

FARMACIA COMUNALE DI GINOSA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE MARTIRI D'UNGHERIA N. 55/57 - 74013 GINOSA (TA)
Codice Fiscale	02597620737
Numero Rea	TA 157156
P.I.	02597620737
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETÀ A RESPONSABILITÀ LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	47.73.10
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.407	0
II - Immobilizzazioni materiali	52.148	67.009
III - Immobilizzazioni finanziarie	57	57
Totale immobilizzazioni (B)	54.612	67.066
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	92.535	77.070
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	118.346	98.142
Totale crediti	118.346	98.142
IV - Disponibilità liquide	202.250	267.625
Totale attivo circolante (C)	413.131	442.837
D) Ratei e risconti	1.595	1.218
Totale attivo	469.338	511.121
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	5.470	5.470
V - Riserve statutarie	53.935	53.934
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	105.132	100.201
Totale patrimonio netto	184.537	179.605
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	58.532	51.337
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	215.110	259.453
Totale debiti	215.110	259.453
E) Ratei e risconti	11.159	20.726
Totale passivo	469.338	511.121

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.198.082	1.213.506
5) altri ricavi e proventi		
altri	17.973	14.140
Totale altri ricavi e proventi	17.973	14.140
Totale valore della produzione	1.216.055	1.227.646
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	816.356	813.741
7) per servizi	82.709	80.933
8) per godimento di beni di terzi	9.511	9.240
9) per il personale		
a) salari e stipendi	102.733	88.596
b) oneri sociali	19.727	17.518
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.263	7.444
c) trattamento di fine rapporto	7.539	7.444
d) trattamento di quiescenza e simili	724	-
Totale costi per il personale	130.723	113.558
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	29.435	37.884
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	8.900
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.435	28.984
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.435	37.884
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(15.465)	(11.030)
14) oneri diversi di gestione	18.585	46.805
Totale costi della produzione	1.071.854	1.091.131
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	144.201	136.515
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	0	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.125	4.281
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.125	4.281
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.125)	(4.281)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	140.076	132.234
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	34.944	32.033
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	34.944	32.033
21) Utile (perdita) dell'esercizio	105.132	100.201

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

La società ha provveduto a redigere il bilancio d'esercizio che è composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa; nella redazione del bilancio d'esercizio e della nota integrativa sono stati rispettati i principi stabiliti dall'articolo 2435/bis del codice civile; inoltre si è tenuto conto delle indicazioni formulate dagli ordini professionali competenti nonché dei principi contabili da questi predisposti.

In considerazione del disposto dell'articolo 2435/bis c.4, avendo già fornito in nota integrativa le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'articolo 2428, viene omessa la redazione della relazione sulla gestione.

Come previsto dall'ultimo comma dell'art. 2423 c.c., si è provveduto a redigere il bilancio in unità di euro. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "VI - Altre riserve" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "5) Altri Ricavi e proventi" oppure "14) Oneri diversi di gestione" del Conto Economico.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- ai fini della determinazione del risultato dell'esercizio si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso e del pagamento e, si è tenuto conto di tutti gli oneri di competenza dell'esercizio anche se la conoscenza della loro esistenza è avvenuta in un momento successivo alla data di chiusura dell'esercizio stessa.

I criteri applicati nella valutazione delle poste di bilancio sono in linea con quelli stabiliti dall'articolo 2426 del codice civile e successive modifiche dell'articolo 9 D.Lgs. 9 aprile 1991 n. 127; essi risultano essere gli stessi adottati nel corso dell'esercizio precedente per cui il rapporto tra le poste dei bilanci in esame si fonda su dati omogenei; i criteri di valutazione applicati sono meglio dettagliati in sede di commento ai prospetti che compongono la nota integrativa.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali acquisite da terzi sono iscritte in bilancio al costo di acquisto e sono esposte al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	44.500	-	44.500
Valore di bilancio	44.500	-	0
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	2.407	2.407
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	44.500	-	44.500
Ammortamento dell'esercizio	44.500	-	44.500
Totale variazioni	(89.000)	2.407	(86.593)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	2.407	2.407
Valore di bilancio	-	2.407	2.407

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in bilancio in quanto la loro utilità si esplica anche negli esercizi successivi a quello in cui il costo è stato sostenuto e sono stati ammortizzati in quote costanti in cinque esercizi a partire da quello in cui sono stati sostenuti. Le immobilizzazioni in corso e acconti sono iscritte in bilancio in quanto la loro utilità si esplica anche negli esercizi successivi a quello in cui il costo è stato sostenuto.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali acquisite da terzi sono iscritte in bilancio al costo di acquisto e sono esposte al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Il costo di acquisto è stato ammortizzato in base ad un piano a quote costanti che tiene conto dell'effettiva utilità futura delle immobilizzazioni.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	34.787	136.372	91.842	263.001
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.146	92.903	73.945	195.994
Valore di bilancio	5.641	43.469	17.897	67.009
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	14.000	1.189	15.189
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	615	615
Ammortamento dell'esercizio	2.325	19.616	7.493	29.434
Totale variazioni	(2.325)	(5.616)	(6.919)	(14.860)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio				
Costo	34.787	150.372	92.416	277.575
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.471	112.519	81.438	225.428
Valore di bilancio	3.316	37.853	10.978	52.148

L'incremento delle attrezzature afferisce all'acquisizione di strumenti di autoanalisi per il completamento e il miglioramento dei servizi da offrire alla clientela.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce accoglie le attività finanziarie che, per destinazione, sono soggette ad un durevole utilizzo nell'ambito dell'impresa.

Nello specifico trattasi di depositi cauzionali.

Attivo circolante

Rimanenze

Le variazioni intervenute nella consistenza della voce sono:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	77.070	15.465	92.535
Totale rimanenze	77.070	15.465	92.535

Le rimanenze sono valutate al minore tra il costo di acquisto ed il valore desumibile dall'andamento del mercato.

Nella determinazione del costo di acquisto si è tenuto conto del prezzo effettivamente sostenuto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Le variazioni intervenute nella consistenza della voce sono:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	98.142	9.730	107.872	107.872
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	10.474	10.474	10.474
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	98.142	20.204	118.346	118.346

I crediti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le variazioni intervenute nella consistenza della voce sono:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	257.307	(59.918)	197.389
Denaro e altri valori in cassa	10.319	(5.458)	4.861
Totale disponibilità liquide	267.625	(65.376)	202.250

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale.

Ratei e risconti attivi

Le variazioni intervenute nella consistenza della voce sono:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.218	377	1.595
Totale ratei e risconti attivi	1.218	377	1.595

Sono determinati rispettando il criterio della competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti del reddito che influenzano più esercizi.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni intervenute durante l'esercizio nelle voci che compongono il patrimonio netto sono così riassunte:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	20.000	-	-		20.000
Riserva legale	5.470	-	-		5.470
Riserve statutarie	53.934	100.201	100.201		53.935
Utile (perdita) dell'esercizio	100.201	105.132	100.201	105.132	105.132
Totale patrimonio netto	179.605	205.333	200.402	105.132	184.537

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si riportano di seguito, informazioni dettagliate circa la composizione di ciascuna voce del patrimonio netto.

La distinzione tra quanto è stato destinato ad uso interno, ai fini della copertura delle perdite o all'aumento di capitale, e quanto invece, è stato destinato ad uso esterno per la distribuzione ai soci, nel prospetto viene evidenziata se nell'esercizio vi siano stati eventi significativi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	20.000		B	20.000
Riserva legale	5.470		AB	5.470
Riserve statutarie	53.935		ABC	53.935
Totale	79.405			79.405
Quota non distribuibile				25.470
Residua quota distribuibile				53.935

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, durante l'esercizio, è stato utilizzato nel seguente modo:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	51.337
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.195
Totale variazioni	7.195
Valore di fine esercizio	58.532

La voce evidenzia l'importo accantonato, alla data di chiusura del bilancio d'esercizio, nei confronti di tutti i lavoratori dipendenti; il valore del fondo è determinato in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile ed a quanto prescritto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali vigenti in materia di diritto del lavoro.

Debiti

I debiti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

Le variazioni intervenute nella consistenza della voce sono:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	14.605	(14.605)	-	-
Acconti	23.000	-	23.000	23.000
Debiti verso fornitori	199.127	(41.387)	157.740	157.953
Debiti tributari	9.197	13.018	22.215	22.215
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.893	(1.157)	3.736	3.736
Altri debiti	8.631	(212)	8.419	8.419
Totale debiti	259.453	(44.343)	215.110	215.323

Ratei e risconti passivi

Le variazioni intervenute nella consistenza della voce sono:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	20.726	(9.567)	11.159
Totale ratei e risconti passivi	20.726	(9.567)	11.159

Sono determinati rispettando il criterio della competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti del reddito che influenzano più esercizi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

La suddivisione delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività evidenzia la seguente situazione:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Proventi da vendite	1.173.829
Proventi da servizi	24.252
Totale	1.198.082

Costi della produzione

Nei costi della produzione è ricompreso il costo di acquisto delle merci per complessivi euro 816.356,00, unitamente ai costi per l'acquisto di servizi per complessivi euro 82.709,00 e al costo sostenuto per la locazione dell'immobile in cui viene svolta l'attività per complessivi euro 9.511,00. Inoltre, la voce "oneri diversi di gestione" ricomprende tutti i costi residuali sostenuti nel corso dell'esercizio ivi compreso lo sconto riconosciuto al servizio sanitario pari a complessivi euro 6.234,00.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Riconciliazione tra onere fiscale corrente e onere fiscale teorico	
IRES	
Risultato dell'esercizio prima delle imposte	140.076
Aliquota IRES (%)	24,00
Onere fiscale teorico	33.618
Differenze in aumento che non si riverseranno negli esercizi successivi	91
Differenze in diminuzione che non si riverseranno negli esercizi successivi	34.157
Reddito Imponibile Lordo	106.010
A.C.E.	0
Reddito Imponibile Netto	106.010
Imposte correnti	25.442
Onere fiscale effettivo (%)	18,16
IRAP	
Differenza tra valore e costi della produzione escluse voci n 9), 10), lett. c) e d), 12) e 13) art. 2425 c.c.	274.924
Costi non rilevanti i fini IRAP (Indeducibili)	0
Totale	274.924
Aliquota IRAP (%)	4,82
Onere fiscale teorico	13.251
Variazioni in aumento	41.571
Variazioni in diminuzione	3.327
Valore della produzione	313.168

Valore della produzione estera	0
Deduzioni per abbattimento cuneo fiscale	116.035
Valore della produzione al netto delle deduzioni	197.133
Quota Geie	0
Deduzioni regionali	0
Imponibile Irap	197.133
Imposte correnti lorde	9.502
Detrazioni regionali	0
Crediti regionali	0
Imposte correnti nette	9.502
Onere fiscale effettivo (%)	3,46

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Preliminarmente, sulla scorta di un'analisi degli indicatori finanziari e gestionali, e dopo aver accertato adeguate prospettive economiche, si ritiene che ci siano tutti i presupposti per la continuità aziendale.

Per quanto concerne l'andamento della gestione è da evidenziare un sostanziale consolidamento dei ricavi di esercizio con un leggerissimo decremento rispetto all'esercizio precedente di circa 15,000.00 euro nonostante il trasferimento di farmacia concorrente ubicata in prossimità della nostra sede che comunque non ha avuto alcuna influenza sull'utile netto di effettiva disponibilità che risulta essere in linea con l'esercizio 2023 tenuto conto di una minor incidenza degli ammortamenti.

L'equilibrio finanziario è stato garantito dalla regolarità dei flussi dei corrispettivi giornalieri e dalla regolarità dei pagamenti da parte della ASL.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Nel corso dell'esercizio è stato erogato l'intero compenso previsto per il solo amministratore delegato, essendo l'unico del CdA che presta attività diretta a favore della società.

	Amministratori
Compensi	35.820

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si fa opportunamente presente che nel corso dell'esercizio in esame non sono state realizzate operazioni realizzate con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Si precisa che non risultano accordi o altri atti "fuori bilancio", con effetti non risultanti dallo stato patrimoniale, che possano esporre la società a rischi o generare benefici significativi e la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si evidenzia che la società non detiene strumenti finanziari derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Vi proponiamo pertanto di approvare il presente progetto di bilancio così come formulato unitamente all'accantonamento dell'utile prodotto pari ad euro 105.132,15 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Informazioni conclusive

Si attesta che tutte le operazioni poste in essere, direttamente o indirettamente, dalla società risultano dalle scritture contabili.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite CCIAA di Brindisi Taranto - Estremi autorizzazione: AGEDRPUG n. 25212 del 21.06.2024.

Il presente documento è stato sottoscritto in data 25/03/2025 :
Il legale rappresentante (LECCESE ALESSANDRO)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità.

Il sottoscritto Montesano Sara Francesca, in qualità di legale rappresentante, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione dichiara, ai sensi della vigente normativa, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.