

FARMACIA COMUNALE DI GINOSA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	20.990	2.345
III - Immobilizzazioni finanziarie	57	57
Totale immobilizzazioni (B)	21.047	2.402
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	61.120	78.080
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.508	103.347
Totale crediti	96.508	103.347
IV - Disponibilità liquide	99.833	130.565
Totale attivo circolante (C)	257.461	311.992
D) Ratei e risconti	3.406	3.265
Totale attivo	281.914	317.659
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	5.470	5.470
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	59.006	46.283
Totale patrimonio netto	84.476	71.753
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	37.889	33.258
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	159.549	212.648
Totale debiti	159.549	212.648
Totale passivo	281.914	317.659

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.081.459	1.139.484
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.825	4.911
Totale altri ricavi e proventi	3.825	4.911
Totale valore della produzione	1.085.284	1.144.395
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	704.867	784.981
7) per servizi	76.563	80.711
8) per godimento di beni di terzi	9.186	9.186
9) per il personale		
a) salari e stipendi	85.112	79.085
b) oneri sociali	23.509	22.488
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.216	6.382
c) trattamento di fine rapporto	5.257	6.382
d) trattamento di quiescenza e simili	959	-
Totale costi per il personale	114.837	107.955
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.353	4.818
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	3.206
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.353	1.612
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.353	4.818
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.960	(960)
14) oneri diversi di gestione	69.432	84.499
Totale costi della produzione	994.198	1.071.190
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	91.086	73.205
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	2
Totale proventi diversi dai precedenti	2	2
Totale altri proventi finanziari	2	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.171	3.367
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.171	3.367
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.169)	(3.365)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	87.917	69.840
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	28.911	23.557
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28.911	23.557
21) Utile (perdita) dell'esercizio	59.006	46.283

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali acquisite da terzi sono iscritte in bilancio al costo di acquisto e sono esposte indicando separatamente il valore delle immobilizzazioni da quello 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	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	13.277	12.598	101.296	-	127.171
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.675	11.341	100.813	-	124.829
Valore di bilancio	602	1.257	483	-	2.345
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	5.843	6.500	773	7.881	20.997
Ammortamento dell'esercizio	876	885	591	-	2.352
Totale variazioni	4.967	5.615	182	7.881	18.645
Valore di fine esercizio					
Costo	19.120	19.098	102.069	7.881	148.168
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.551	12.226	101.404	-	127.181
Valore di bilancio	5.569	6.872	665	7.881	20.990

Per tutte le immobilizzazioni materiali, i decrementi sono rappresentati dalle quote ordinarie di ammortamento.

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	78.080	(16.960)	61.120
Totale rimanenze	78.080	(16.960)	61.120

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	95.262	(8.397)	86.865
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.085	1.558	9.643
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	103.347	(6.839)	96.508

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	127.186	(31.624)	95.562
Denaro e altri valori in cassa	3.379	892	4.271
Totale disponibilità liquide	130.565	(30.732)	99.833

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	3.265	141	3.406
Totale ratei e risconti attivi	3.265	141	3.406

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	-	46.283	46.283		-
Utile (perdita) dell'esercizio	46.283	59.006	46.283	59.006	59.006
Totale patrimonio netto	71.753	105.289	92.566	59.006	84.476

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
Totale	25.470			25.470
Quota non distribuibile				25.470

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	33.258
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.257
Utilizzo nell'esercizio	626
Totale variazioni	4.631
Valore di fine esercizio	37.889

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
Acconti	29.000	(3.000)	26.000	26.000
Debiti verso fornitori	162.651	(54.389)	108.262	108.262
Debiti tributari	5.864	2.486	8.350	8.350
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.532	1.727	5.259	5.259
Altri debiti	11.601	78	11.679	11.679
Totale debiti	212.648	(53.098)	159.549	159.550

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	1.069.659
Proventi da servizi	11.800
Totale	1.081.459

Costi della produzione

Nei costi della produzione è ricompreso il costo di acquisto delle merci per complessivi euro 704.867,00, unitamente ai costi per l'acquisto di servizi per complessivi euro 76.562,00 e al costo sostenuto per la locazione dell'immobile in cui viene svolta l'attività per complessivi euro 9.186,00. 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 37.629,00.

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

Di seguito si riporta l'informativa riguardante le imposte comprese in bilancio indicando le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente:

	al 31/12/18	al 31/12/17	Variazione	Variazione %
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite, anticipate				
imposte correnti	28.911	23.557	5.354	23
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0	0	
imposte differite e anticipate	0	0	0	
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale/trasparenza fiscale	0	0	0	
<i>Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite, anticipate</i>	28.911	23.557		

Riconciliazione tra onere fiscale corrente e onere fiscale teorico	
IRES	
Risultato dell'esercizio prima delle imposte	87.917
Aliquota IRES (%)	24,00
Onere fiscale teorico	21.100
Differenze in aumento che non si riverseranno negli esercizi successivi	1.449
Differenze in diminuzione che non si riverseranno negli esercizi successivi	1.061
Reddito Imponibile Lordo	88.305
A.C.E.	0
Reddito Imponibile Netto	88.305

Imposte correnti	21.193
Onere fiscale effettivo (%)	24,11
IRAP	
Differenza tra valore e costi della produzione escluse voci n 9), 10), lett. c) e d), 12) e 13) art. 2425 c.c.	205.923
Costi non rilevanti i fini IRAP (Indeducibili)	41.546
Totale	247.469
Aliquota IRAP (%)	4,82
Onere fiscale teorico	11.928
Variazioni in aumento	1.052
Variazioni in diminuzione	0
Valore della produzione	248.521
Valore della produzione estera	0
Deduzioni per abbattimento cuneo fiscale	80.389
Valore della produzione al netto delle deduzioni	168.132
Quota Geie	8.000
Deduzioni regionali	0
Imponibile Irap	160.132
Imposte correnti lorde	7.718
Detrazioni regionali	0
Crediti regionali	0
Imposte correnti nette	7.718
Onere fiscale effettivo (%)	3,75

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 si evidenzia un sostanziale regolare andamento dell'attività ma, come per gli esercizi precedenti, influenzata dalla presenza di una farmacia concorrente nella zona di nostra competenza che ha comportato un'ulteriore riduzione dei ricavi neutralizzata comunque da un incremento delle vendite dei cosiddetti "farmaci generici" che ha permesso di migliorare la marginalità e conseguentemente incrementare l'utile d'esercizio prodotto anche per la riduzione di alcune voci di costo.

Relativamente alla gestione finanziaria la stessa non ha presentato alcuno squilibrio nel corso dell'esercizio, tenuto conto che i flussi di incasso hanno permesso il regolare pagamento delle obbligazioni assunte e considerato che si è regolarmente proceduto alla distribuzione dell'utile dell'esercizio 2017.

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

Nel corso dell'esercizio 2018 è stato erogato l'intero compenso previsto per l'Amministratore Delegato pari a euro:

	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 salvo la sottoscrizione di un contratto di fornitura di un macchinario per l'automatizzazione della distribuzione del farmaco con contestuale anticipazione del 20% del costo che fruirà della maggiorazione dell'iperammortamento nella misura del 170%. Unitamente al maggior ammortamento la società potrà fruire del credito d'imposta "BONUS SUD" nella misura del 45% dell'investimento effettuato.

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

Si evidenzia che la società non detiene strumenti finanziari derivati.

Nota integrativa, parte finale

Informazioni conclusive

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

Vi proponiamo pertanto di approvare il presente progetto di bilancio così come formulato, unitamente alla destinazione dell'utile d'esercizio a riserva straordinaria, in attesa di ulteriore decisione da parte dell'assemblea.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite CCIAA di Taranto - Estremi autorizzazione: n. 4570/87 del 21.02.1987.

Il presente documento è stato sottoscritto in data 27/03/2019 :
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.