

FARMACIA COMUNALE DI GINOSA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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	SOCIETA' A RESPONSABILITA' 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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	3.205
II - Immobilizzazioni materiali	2.345	3.956
III - Immobilizzazioni finanziarie	57	57
Totale immobilizzazioni (B)	2.402	7.218
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	78.080	77.120
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.347	139.744
Totale crediti	103.347	139.744
IV - Disponibilità liquide	130.565	92.801
Totale attivo circolante (C)	311.992	309.665
D) Ratei e risconti	3.265	3.267
Totale attivo	317.659	320.150
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	5.470	5.470
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	46.283	48.658
Totale patrimonio netto	71.753	74.128
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	33.258	27.396
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	212.648	218.626
Totale debiti	212.648	218.626
Totale passivo	317.659	320.150

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.139.484	1.277.303
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.911	2.410
Totale altri ricavi e proventi	4.911	2.410
Totale valore della produzione	1.144.395	1.279.713
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	784.981	877.631
7) per servizi	80.711	86.096
8) per godimento di beni di terzi	9.186	9.138
9) per il personale		
a) salari e stipendi	79.085	84.405
b) oneri sociali	22.488	24.968
c) trattamento di fine rapporto	6.382	5.510
Totale costi per il personale	107.955	114.883
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.206	3.206
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.612	2.649
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.818	5.855
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(960)	19.640
14) oneri diversi di gestione	84.499	85.761
Totale costi della produzione	1.071.190	1.199.004
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	73.205	80.709
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	3.367	3.878
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.367	3.878
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.365)	(3.876)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	69.840	76.833
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.557	28.175
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(23.557)	(28.175)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	46.283	48.658

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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 espese indicando separatamente il valore delle immobilizzazioni da quello dei relativi fondi di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	36.492	36.492
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.287	33.287
Valore di bilancio	3.205	3.205
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	3.205	3.205
Totale variazioni	(3.205)	(3.205)
Valore di fine esercizio		
Costo	36.492	36.492
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.492	36.492

Le altre immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio in quanto la loro utilità si esplica anche negli esercizi successivi a quello in cui il costo è stato sostenuto.

Per tutte le immobilizzazioni immateriali i decrementi sono rappresentati dalle quote ordinarie di ammortamento che sono state calcolate in base ad un piano che tiene conto dell'effettiva utilità futura.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali acquisite da terzi sono iscritte in bilancio al costo di acquisto e sono espese 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	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	13.277	12.598	101.296	127.171
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.675	10.943	99.599	123.217
Valore di bilancio	602	1.655	1.697	3.956
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	398	1.214	1.612
Totale variazioni	-	(398)	(1.214)	(1.612)
Valore di fine 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

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	77.120	960	78.080
Totale rimanenze	77.120	960	78.080

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	124.381	(29.119)	95.262	95.262
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.362	(7.277)	8.085	8.085
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	139.744	(36.396)	103.347	103.347

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	79.735	47.451	127.186
Denaro e altri valori in cassa	13.066	(9.687)	3.379
Totale disponibilità liquide	92.801	37.764	130.565

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	3.267	(2)	3.265
Totale ratei e risconti attivi	3.267	(2)	3.265

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	-	48.658	48.658		-
Utile (perdita) dell'esercizio	48.658	46.283	48.658	46.283	46.283
Totale patrimonio netto	74.128	94.941	97.316	46.283	71.753

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			-
Riserva legale	5.470		A	5.470
Totale	25.470			5.470
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	27.396
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.862
Totale variazioni	5.862
Valore di fine esercizio	33.258

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	17.500	11.500	29.000	29.000
Debiti verso fornitori	180.955	(18.304)	162.651	162.651
Debiti tributari	4.907	957	5.864	5.864
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.418	(1.886)	3.532	3.532
Altri debiti	9.846	1.755	11.601	11.601
Totale debiti	218.626	(5.978)	212.648	212.648

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	1.129.316
Proventi da servizi	10.167
Totale	1.139.484

Costi della produzione

Nei costi della produzione è ricompreso il costo di acquisto delle merci per complessivi euro 784.981,00, unitamente ai costi per l'acquisto di servizi per complessivi euro 80.711,00 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 45.731,00.

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 l'esercizio precedente, influenzata negativamente dalla presenza di una farmacia concorrente nella zona di nostra competenza che ha comportato un'ulteriore riduzione dei ricavi di circa 137.000,00. Ad ogni buon conto la politica di riduzione dei costi portata avanti dalla farmacia ha permesso di mantenere pressochè immutato l'utile d'esercizio prodotto

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 2016.

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

Nel corso dell'esercizio 2017 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

Si evidenzia che non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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 09/03/2018 :
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.