

FARMACIA COMUNALE DI GINOSA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	35.600	0
II - Immobilizzazioni materiali	159.685	20.990
III - Immobilizzazioni finanziarie	57	57
Totale immobilizzazioni (B)	195.342	21.047
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	48.675	61.120
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	181.193	96.508
Totale crediti	181.193	96.508
IV - Disponibilità liquide	85.460	99.833
Totale attivo circolante (C)	315.328	257.461
D) Ratei e risconti	3.342	3.406
Totale attivo	514.012	281.914
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	5.470	5.470
V - Riserve statutarie	59.006	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	55.207	59.006
Totale patrimonio netto	139.683	84.476
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	44.082	37.889
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	171.663	159.549
esigibili oltre l'esercizio successivo	99.590	-
Totale debiti	271.253	159.549
E) Ratei e risconti	58.994	-
Totale passivo	514.012	281.914

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.048.215	1.081.459
5) altri ricavi e proventi		
altri	15.452	3.825
Totale altri ricavi e proventi	15.452	3.825
Totale valore della produzione	1.063.667	1.085.284
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	681.780	704.867
7) per servizi	80.074	76.563
8) per godimento di beni di terzi	12.786	9.186
9) per il personale		
a) salari e stipendi	88.112	85.112
b) oneri sociali	26.145	23.509
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.319	6.216
c) trattamento di fine rapporto	6.319	5.257
d) trattamento di quiescenza e simili	-	959
Totale costi per il personale	120.576	114.837
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	24.352	2.353
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.900	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.452	2.353
Totale ammortamenti e svalutazioni	24.352	2.353
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.445	16.960
14) oneri diversi di gestione	50.584	69.432
Totale costi della produzione	982.597	994.198
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	81.070	91.086
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		
altri	3	2
Totale proventi diversi dai precedenti	3	2
Totale altri proventi finanziari	3	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.645	3.171
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.645	3.171
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.642)	(3.169)
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)	75.428	87.917
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	20.221	28.911
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.221	28.911
21) Utile (perdita) dell'esercizio	55.207	59.006

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

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

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	-	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	44.500	44.500
Ammortamento dell'esercizio	8.900	8.900
Totale variazioni	35.600	35.600
Valore di fine esercizio		
Costo	44.500	44.500
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.900	8.900
Valore di bilancio	35.600	35.600

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 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	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	15.500	146.232	40.295	-	202.027
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	(7.881)	(7.881)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.267	40.000	57.820	-	99.087
Ammortamento dell'esercizio	2.915	9.340	3.197	-	15.452
Totale variazioni	11.318	96.892	(20.722)	(7.881)	79.607
Valore di fine esercizio					

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	33.353	125.330	84.544	-	243.227
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.199	21.566	46.780	-	83.545
Valore di bilancio	18.154	103.764	37.764	-	159.685

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	61.120	(12.445)	48.675
Totale rimanenze	61.120	(12.445)	48.675

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	86.865	2.578	89.443	89.443
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.643	82.103	91.746	91.746
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	4	4	4
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	96.508	84.685	181.193	181.193

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	95.562	(10.335)	85.227
Denaro e altri valori in cassa	4.271	(4.038)	233
Totale disponibilità liquide	99.833	(14.373)	85.460

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	3.406	(64)	3.342
Totale ratei e risconti attivi	3.406	(64)	3.342

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	-	59.006	-		59.006
Altre riserve					
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	63.777	58.994		4.783
Totale altre riserve	-	63.777	58.994		-
Utile (perdita) dell'esercizio	59.006	55.207	59.006	55.207	55.207
Totale patrimonio netto	84.476	177.990	118.000	55.207	139.683

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	20.000		B	20.000	-
Riserva legale	5.470		AB	5.470	-
Riserve statutarie	59.006		ABC	59.006	94.941
Altre riserve					
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	4.783			-	-
Totale	84.476			84.476	94.941
Quota non distribuibile				69.970	
Residua quota distribuibile				14.506	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie 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	37.889
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.319
Utilizzo nell'esercizio	126

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	6.193
Valore di fine esercizio	44.082

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	-	126.590	126.590	27.000	99.590
Acconti	26.000	(1.000)	25.000	25.000	-
Debiti verso fornitori	108.262	(5.121)	103.141	103.141	-
Debiti tributari	8.350	(4.805)	3.545	3.545	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.259	372	5.631	5.631	-
Altri debiti	11.679	(4.332)	7.347	7.347	-
Totale debiti	159.549	111.704	271.253	171.664	99.590

Ratei e risconti passivi

Le variazioni intervenute nella consistenza della voce sono:

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	58.994	58.994
Totale ratei e risconti passivi	58.994	58.994

Sono determinati rispettando il criterio della competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti del reddito che influenzano più esercizi. Trattasi del credito d'imposta per gli investimenti nel Mezzogiorno "BONUS SUD" rinviato per competenza agli esercizi successivi.

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	1.035.378
Proventi da servizi	12.837
Totale	1.048.215

Costi della produzione

Nei costi della produzione è ricompreso il costo di acquisto delle merci per complessivi euro 681.780,00, unitamente ai costi per l'acquisto di servizi per complessivi euro 80.074,00 e al costo sostenuto per la locazione dell'immobile in cui viene svolta l'attività per complessivi euro 12.786,00. 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 50.584,00.

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 31/12/19	al 31/12/18	Variazione	Variazione %
Variazione nella consistenza della voce: 22) Imposte sul reddito d'esercizio				
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite, anticipate				
imposte correnti	20.221	28.911	(8.690)	(30)
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>	20.221	28.911		

Riconciliazione tra onere fiscale corrente e onere fiscale teorico	
IRES	
Risultato dell'esercizio prima delle imposte	75.428
Aliquota IRES (%)	24,00
Onere fiscale teorico	18.103
Differenze in aumento che non si riverseranno negli esercizi successivi	4.270
Differenze in diminuzione che non si riverseranno negli esercizi successivi	20.324
Reddito Imponibile Lordo	59.374
A.C.E.	0
Reddito Imponibile Netto	59.374

Imposte correnti	14.250
Onere fiscale effettivo (%)	18,89
IRAP	
Differenza tra valore e costi della produzione escluse voci n 9), 10), lett. c) e d), 12) e 13) art. 2425 c.c.	201.646
Costi non rilevanti i fini IRAP (Indeducibili)	45.679
Totale	247.325
Aliquota IRAP (%)	4,82
Onere fiscale teorico	11.921
Variazioni in aumento	0
Variazioni in diminuzione	0
Valore della produzione	247.325
Valore della produzione estera	0
Deduzioni per abbattimento cuneo fiscale	115.440
Valore della produzione al netto delle deduzioni	131.885
Quota Geie	8.000
Deduzioni regionali	0
Imponibile Irap	123.885
Imposte correnti lorde	5.971
Detrazioni regionali	0
Crediti regionali	0
Imposte correnti nette	5.971
Onere fiscale effettivo (%)	2,96

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 pur se influenzato dalla presenza di una farmacia concorrente nella zona di nostra competenza.

L'esercizio 2019 è stato caratterizzato da un importante e cospicuo investimento con la ristrutturazione della sede unitamente all'acquisizione di un nuovo arredamento e di un sistema di robotizzazione nel prelievo dei medicinali da scaffale.

L'investimento, per quanto concerne l'arredamento e la robotizzazione, ha usufruito del credito d'imposta "BONUS SUD" per un importo pari a euro 63.777,00 unitamente alla fruizione dell'iperammortamento.

Al fine di non creare alcuno squilibrio nell'ambito finanziario si è proceduto all'accensione di un mutuo che ha coperto l'intero investimento e che troverà piena capacità di restituzione nella produzione dei redditi degli esercizi futuri. Inoltre, sempre nell'ottica di mantenere in equilibrio finanziario la società, per l'esercizio 2018 non si è provveduto alla distribuzione degli utili autofinanziando così la società per le conseguenti e necessarie spese legate all'investimento.

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

	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.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Si evidenzia che in data 22/05/2019 è stata incassata la somma di euro 6.171,00 concernente il cosiddetto "Voucher digitalizzazione", misura agevolativa concessa dal MISE finalizzata all'adozione di interventi di digitalizzazione dei processi aziendali e di ammodernamento tecnologico.

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 18/03/2020 :
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.