

LEVERANO FARMACIA COMUNALE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CIRO MENOTTI, 14, 73045 LEVERANO (LE)
Codice Fiscale	04456570755
Numero Rea	LE 293173
P.I.	04456570755
Capitale Sociale Euro	200.000
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	11.472	9.972
Ammortamenti	8.522	6.446
Totale immobilizzazioni immateriali	2.950	3.526
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	26.705	17.311
Ammortamenti	9.885	6.083
Totale immobilizzazioni materiali	16.820	11.228
Totale immobilizzazioni (B)	19.770	14.754
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	188.523	172.166
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.108	22.946
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.800	-
Totale crediti	27.908	22.946
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	113.326	120.295
Totale attivo circolante (C)	329.757	315.407
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	1.327	304
Totale attivo	350.854	330.465
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
IV - Riserva legale	24	-
V - Riserve statutarie	464	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(45.800)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	21.581	46.289
Utile (perdita) residua	21.581	46.289
Totale patrimonio netto	222.069	200.489
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	19.347	12.519
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.438	116.407
Totale debiti	109.438	116.407
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	-	1.050
Totale passivo	350.854	330.465

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	783.863	739.860
Totale valore della produzione	783.863	739.860
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	529.468	519.893
7) per servizi	41.933	40.561
8) per godimento di beni di terzi	20.613	-
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	110.303	105.313
b) oneri sociali	36.783	34.931
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.257	5.756
c) trattamento di fine rapporto	7.039	5.756
e) altri costi	218	-
Totale costi per il personale	154.343	146.000
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.878	4.646
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.076	2.074
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.802	2.572
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.878	4.646
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(16.357)	(29.007)
14) oneri diversi di gestione	9.963	7.204
Totale costi della produzione	745.841	689.297
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	38.022	50.563
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	454	415
Totale proventi diversi dai precedenti	454	415
Totale altri proventi finanziari	454	415
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	454	415
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	1.469	1.745
Totale proventi	1.469	1.745
21) oneri		
altri	4.761	1.004
Totale oneri	4.761	1.004
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(3.292)	741
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	35.184	51.719
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.603	5.430
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.603	5.430
23) Utile (perdita) dell'esercizio	21.581	46.289

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la Relazione sulla Gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Si precisa che la Vostra società, che opera sotto forma di società a responsabilità limitata a partecipazione mista di capitale pubblico e privato, si è costituita in data 8 febbraio 2012 per la gestione della farmacia di cui è titolare il Comune di Leverano, in virtù della deliberazione comunale n. 26 del 18/08/2011 ed ha avviato l'attività commerciale il 23 febbraio 2012 con sede commerciale in Leverano alla via Ponza.

Nel presente esercizio si è, quindi, consolidata la fase di start up dell'esercizio farmaceutico e la Vostra società ha radicato il proprio ruolo sul mercato di riferimento, conseguendo un sostanziale equilibrio di gestione.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e recepiti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione al netto degli ammortamenti calcolati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione .

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state sistematicamente calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Rim.ze magazzino Sono costituite dalle merci destinate alla vendita e dal materiale di consumo e sono valutate al costo specifico, non superiore a quello desunto dall'andamento del mercato.

Crediti Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Fondo TFR Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, al netto degli acconti corrisposti.

Risconti e Ratei Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi I ricavi per vendite delle merci sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Imposte sul reddito Sono state rilevate IRAP ed IRES di competenza.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Nella classe *Immobilizzazioni immateriali* sono riportati al costo di sostenimento, con separata evidenziazione del fondo ammortamento:

- le spese sostenute per la costituzione della società e l'avvio dell'attività commerciale, pari a complessivi € 8.499,00 (fondo ammortamento pari ad € 7.149,00);
- le spese sostenute per diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (software) pari ad € 1.473,00 (fondo ammortamento pari ad € 1.123,00);
- spese su beni di terzi pari ad € 1.500,00 (fondo ammortamento pari ad € 250,00).

Immobilizzazioni materiali

Nella classe *Immobilizzazioni materiali* è riportato al costo di sostenimento, con separata evidenziazione del fondo ammortamento il valore dei seguenti cespiti:

- impianti e macchinari per € 20.109,00 (fondo ammortamento pari ad € 7.051,00);
- attrezzature ed arredamento per € 6.596,00 (fondo ammortamento pari ad € 2.834,00).

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Attivo circolante - Crediti - Variazioni

	Saldo al 31/12 /2014	Variazione	Saldo al 31/12 /2015
Clientsi ASL	16.648,00	- 531,00	16.117,00
Altri crediti v/clienti	-	3.704,00	3.704,00
Altri crediti entro i 12 mesi	6.298,00	- 11,00	6.287,00
Totale crediti entro l'esercizio	22.946,00	3.162,00	26.108,00
Altri crediti oltre l'esercizio	-	1.800,00	1.800,00
Totale crediti	22.946,00	4.962,00	27.908,00

Nella voce "altri crediti entro i 12 mesi" sono presenti i saldi dei conti di mastro "crediti v/fornitori per note credito", pari ad € 5.825,00, "Incassi c/voucher" pari ad € 264,00 ed "altri crediti" pari ad € 198,00.

Nella voce "altri crediti oltre i 12 mesi" è presente il credito per deposito cauzionale sul contratto di locazione pari ad € 1.800,00.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Attivo circolante - Disponibilita' liquide - Variazioni

	Saldo al 31/12/2014	Variazione	Saldo al 31/12/2015
Depositi bancari	117.576,00	- 14.544,00	103.032,00
Denaro e valori in cassa	2.719,00	- 7.575,00	10.294,00
Totale	120.295,00	- 6.969,00	113.326,00

Il saldo riportato nella voce "depositi bancari" è relativo al saldo attivo presente su

- Banca Popolare Pugliese – c/c n. 1201896 per € 35.630,00;
- Banca di Credito Cooperativo di Leverano c/c n. 000000305357 per € 67.402,00.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Patrimonio netto - Variazioni

	Saldo al 31/12/2014	Variazione	Saldo al 31/12/2015
I Capitale	200.000,00	-	200.000,00
IV Riserva legale	-	24,00	24,00
VII altre riserve	-	464,00	464,00
VIII Utile (perdita) portati a nuovo	- 45.800,00	45.800,00	-
IX Utile (perdita) dell'esercizio	46.289,00	- 24.708,00	21.581,00
Totale	200.489,00	21.580,00	222.069,00

Voci del patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2015	Possibilità di utilizzo
I Capitale	200.000,00	B
IV Riserva legale	24,00	-
VII altre riserve	464,00	C
VIII Utile (perdita) portati a nuovo	-	
IX Utile (perdita) dell'esercizio	21.581,00	
Totale	222.069,00	

(*) A: Aumento capitale; B: Copertura perdite; C: Distribuzione ai soci

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Passivita' - Debiti

	Saldo al 31/12/2014	Variazione	Saldo al 31/12/2015
Debiti v/fornitori	102.561,00	- 18.227,00	84.334,00
Debiti tributari	11.496,00	5.932,00	17.428,00
Debiti verso istituti previd/assist	2.350,00	2.106,00	4.456,00
Altri debiti	-	3.220,00	3.220,00
Totale	116.407,00	- 6.969,00	109.438,00

In particolare nella voce "Debiti tributari" sono presenti:

- Erario per IRPEF 1001 pari ad € 3.832,00;
- Erario c/Irpef 1040 pari ad € 350,00
- Iva vendite pari ad € 430,00;
- IVA acquisti pari ad € 3.992,00;
- Erario c/IVA pari a € 1.535,00;
- Erario c/imposte pari ad € 7.289,00.

I debiti su riportati scadono tutti entro l'esercizio 2016.

Non vi sono né crediti, né debiti con scadenza superiore ai 5 anni.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

A) Valore della produzione

Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2014	Variazioni
783.863,00	739.860,00	44.003,00

Il valore è così suddivisibile

Valore della produzione	Al 31.12.2014	Variazione	Al 31.12.2015
Ricavi per vendite	730.970,00	44.411,00	775.381,00
Provvigioni attive per PHT	5.162,00	602,00	5.764,00
Altri ricavi	3.728,00	- 1.010,00	2.718,00
Totale	739.860,00	44.003,00	783.863,00

Allo scopo di evidenziare la genesi del fatturato del periodo si evidenzia che nel presente esercizio si è consolidata la fase di start up dell'esercizio farmaceutico, avviata nel corso dell'anno 2012 e la Vostra società ha proseguito il radicamento nel mercato di riferimento, il quale è stato interessato, anche nel corso dell'anno 2015, da una generale contrazione della spesa pubblica sanitaria e da una riduzione dei prezzi del farmaco. Nonostante ciò la Vostra società ha incrementato il valore netto delle vendite in valore assoluto per € 44.003,00 e in valore percentuale rispetto all'anno precedente per l'6%.

I ricavi di vendita, derivanti dalla vendita verso ASL e dalla vendita di farmaci da banco e di parafarmaci, sono esposti al netto degli sconti di legge verso il SSN, del ticket e delle quote di partecipazione al SSN.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2014	Variazione
745.841,00	689.297,00	56.544,00

I **costi per materiale di consumo e merci** sono pari ad € 529.468 ,00, al netto di resi e sconti per complessivi € 7.307,00.

I **costi per servizi**, pari ad € 41.933,00 sono così composti:

- per energia elettrica, telefoniche, postali, vigilanza, pulizia € 10.010,00
- per canoni di assistenza e manutenzioni € 2.832,00
- per assicurazioni € 1.631,00
- per consulenza e servizi esterni € 20.355,00
- per oneri diversi € 7.105,00

I **costi del personale**, pari a complessivi € 154.343,00, comprendono l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi gli accantonamenti di legge.

Le **quote di ammortamento** per le immobilizzazioni materiali, pari ad € 3.802,00, sono state calcolate sulla base della durata utile dei cespiti ammortizzabili e del loro sfruttamento nella fase produttiva, mentre per gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali, pari ad € 2.076,00, si è applicato il dettato civilistico contenuto nell'art. 2426 del c.c., in linea con la normativa fiscale vigente.

Gli **oneri diversi di gestione**, pari ad € 9.963,00, sono costituiti dai costi sostenuti per la vidimazione dei libri contabili, dalle imposte e tasse dell'esercizio non inerenti al reddito imponibile, e dalle spese generali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte dell'esercizio 2015, determinate per competenza e sulla base del disposto di legge, sono pari ad € 5.205,00 per IRAP e ad € 8.398,00 per IRES.

Nota Integrativa parte finale

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del DPR 445/2000, si dichiara che il documento informatico in formato XBRL, contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa, è conforme ai documenti originali depositati presso la Società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale per il tramite della Camera di Commercio di Lecce, autorizzata con provvedimento n. 5384 del 21.04.1978 e n. 5901 del 19.05.2001 Ministero delle Finanze - Direzione Regionale delle Entrate per la Puglia - sezione staccata di Lecce.

Lì, 30 marzo 2016

L'Amministratore Unico (dott.ssa Anna Grazia Frisenda) _____

DICHIARAZIONE DI CONFORMITA'

"Il sottoscritto Marcello Marchetti, ai sensi dell'art. 31, comma 2-*quinquies* della legge 342/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società."