

LEVERANO FARMACIA COMUNALE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	250	500
II - Immobilizzazioni materiali	5.127	5.781
Totale immobilizzazioni (B)	5.377	6.281
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	207.165	210.330
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.223	51.374
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.800	1.800
Totale crediti	44.023	53.174
IV - Disponibilità liquide	120.039	127.722
Totale attivo circolante (C)	371.227	391.226
D) Ratei e risconti	2.702	2.696
Totale attivo	379.306	400.203
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
IV - Riserva legale	3.445	2.805
VI - Altre riserve	1.351	1.350
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.305	12.785
Totale patrimonio netto	214.101	216.940
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	44.763	35.572
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.442	147.691
Totale debiti	120.442	147.691
Totale passivo	379.306	400.203

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	828.106	824.313
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.454	264
Totale altri ricavi e proventi	4.454	264
Totale valore della produzione	832.560	824.577
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	548.166	553.221
7) per servizi	56.605	53.264
8) per godimento di beni di terzi	22.395	21.600
9) per il personale		
a) salari e stipendi	130.429	123.056
b) oneri sociali	31.586	30.513
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.291	8.198
c) trattamento di fine rapporto	9.291	8.198
Totale costi per il personale	171.306	161.767
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.604	4.223
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	250	250
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.354	3.973
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.604	4.223
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.165	(11.751)
14) oneri diversi di gestione	13.210	23.936
Totale costi della produzione	817.451	806.260
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.109	18.317
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	292	226
Totale proventi diversi dai precedenti	292	226
Totale altri proventi finanziari	292	226
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	31	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	31	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	261	226
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	15.370	18.543
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.065	5.758
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.065	5.758
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.305	12.785

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA - CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

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 stato redatto il Rendiconto Finanziario; 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.

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, a seguito delle novità introdotte dal decr. lgs. n. 13/2015.

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 al netto degli ammortamenti calcolati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

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, sono altresì presenti imposte indeducibili per adeguamento al modello ISA 2019.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	11.472	27.832	39.304
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.972	22.051	33.023
Valore di bilancio	500	5.781	6.281
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	250	2.354	2.604
Altre variazioni	-	1.700	1.700
Totale variazioni	(250)	(654)	(904)
Valore di fine esercizio			
Costo	11.472	29.532	41.004
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.222	24.405	35.627
Valore di bilancio	250	5.127	5.377

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella classe *Immobilizzazioni immateriali* sono riportati al valore netto contabile, pari al costo di sostenimento al netto delle quote di ammortamento maturate:

- le spese sostenute per la costituzione della società e l'avvio dell'attività commerciale, pari a complessivi € 8.499,00 con fondo ammortamento pari ad € 8.499,00;
- le spese sostenute per diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (software) pari ad € 1.123,00 con fondo ammortamento pari ad € 1.123,00;
- spese su beni di terzi pari ad € 1.500,00 con fondo ammortamento pari ad € 1.250,00.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	8.499	2.973	11.472
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.499	2.473	10.972
Valore di bilancio	-	500	500
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	250	250
Totale variazioni	-	(250)	(250)
Valore di fine esercizio			
Costo	8.499	2.973	11.472
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.499	2.723	11.222
Valore di bilancio	-	250	250

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle 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 € 29.935,00 (fondo ammortamento pari ad € 18.163,00);
- attrezzature ed arredamento per € 6.597,00 (fondo ammortamento pari ad € 6.243,00).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature Industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	21.235	6.597	27.832
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.270	5.781	22.051
Valore di bilancio	4.965	816	5.781
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.892	462	2.354
Altre variazioni	1.700	-	1.700
Totale variazioni	(192)	(462)	(654)
Valore di fine esercizio			
Costo	22.935	6.597	29.532
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.162	6.243	24.405
Valore di bilancio	4.773	354	5.127

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.520	(690)	2.830
Prodotti finiti e merci	206.810	(2.475)	204.335
Totale rimanenze	210.330	(3.165)	207.165

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	22.562	1.206	23.768	23.768	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.452	(8.317)	17.135	17.135	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.160	(2.040)	3.120	1.320	1.800

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	53.174	(9.151)	44.023	42.223	1.800

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia - Provincia Lecce	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	23.768	23.768
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.135	17.135
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.120	3.120
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	44.023	44.023

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	118.349	(5.319)	113.030
Denaro e altri valori in cassa	9.373	(2.364)	7.009
Totale disponibilità liquide	127.722	(7.683)	120.039

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	100	100
Risconti attivi	2.696	(94)	2.602
Totale ratei e risconti attivi	2.696	6	2.702

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	200.000	-	-	-		200.000
Riserva legale	2.805	-	-	640		3.445
Altre riserve						
Varie altre riserve	1.350	-	-	-		1.351
Totale altre riserve	1.350	-	-	-		1.351
Utile (perdita) dell'esercizio	12.785	(12.145)	(640)	1	9.305	9.305
Totale patrimonio netto	216.940	(12.145)	(640)	641	9.305	214.101

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
altre riserve	1.351
Totale	1.351

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	200.000
Riserva legale	3.445
Altre riserve	
Varie altre riserve	1.351
Totale altre riserve	1.351
Totale	204.796

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

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi eventualmente corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	35.572
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.291
Utilizzo nell'esercizio	100

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	9.191
Valore di fine esercizio	44.763

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti v/fornitori

Nella tabella seguente è riportato, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti con specifica indicazione della natura e della relativa scadenza. Non ci sono debiti con scadenza oltre i 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	113.258	(13.208)	100.050	100.050
Debiti tributari	26.036	(16.850)	9.186	9.186
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.326	3.212	6.538	6.538
Altri debiti	5.071	(403)	4.668	4.668
Totale debiti	147.691	(27.249)	120.442	120.442

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi delle vendite	819.448
Provvigioni per pht	8.658
Totale	828.106

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	31
Totale	31

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte dell'esercizio di competenza sono pari ad € 4.383,00 per IRES e ad € 988,00 per IRAP, oltre ad € 694,00 per adeguamento al modello ISA 2019.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato il risultato dell'esercizio di 9.305,00, che l'amministratore unico della società proporrà ai soci, per la scelta della relativa destinazione in sede di approvazione del bilancio di destinare a:

- accantonamento a riserva legale per € 465,00,
- distribuzione ai soci della restante parte pari ad € 8.840,00.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

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.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 9.305,00, mediante:

- accantonamento al fondo di riserva legale per la somma di € 465,00;
- distribuzione ai soci per la somma di € 8.840,00.

Il sottoscritto Dott. Antonio Quarta, in qualità di Amministratore Unico della società, dichiara di aver redatto il presente bilancio in ottemperanza alla normativa e di averlo predisposto in data odierna in considerazione della deroga alle disposizioni di cui all'art. 2478 - bis del Codice Civile prevista dall'art. 106, comma 1 del decreto-legge 18/2020, che consente la convocazione dell'assemblea ordinaria di approvazione del Bilancio entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio cui detto bilancio si riferisce.

In fede

L'Amministratore Unico

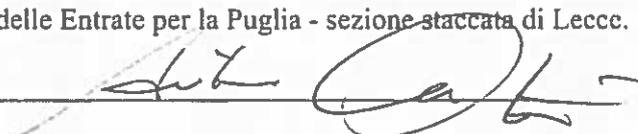
dott. Antonio Quarta

Leverano, 20 aprile 2020

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, è conforme ai documenti originali depositati presso la società. Imposta di bollo assolta in modo virtuale per il tramite del Camera di Commercio di Lecce, autorizzata con provvedimenti 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.

Leverano, 20 aprile 2020

Dott. Antonio Quarta (Amministratore Unico)



Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Simona Marchetti, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445 /2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che, ai sensi dell'art. 31, comma 2- della legge 340/2000, il presente documento *quiquies* è conforme all'originale depositato presso la società.