

LEVERANO FARMACIA COMUNALE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	13.236	12.137
Totale immobilizzazioni (B)	13.236	12.137
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	176.943	188.727
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.295	69.123
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.188	2.526
Totale crediti	72.483	71.649
IV - Disponibilità liquide	120.071	134.591
Totale attivo circolante (C)	369.497	394.967
D) Ratei e risconti	1.491	1.374
Totale attivo	384.224	408.478
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
IV - Riserva legale	6.048	5.178
VI - Altre riserve	1.351	1.349
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.664	17.400
Totale patrimonio netto	210.063	223.927
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	77.088	63.643
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.080	119.295
Totale debiti	96.080	119.295
E) Ratei e risconti	993	1.613
Totale passivo	384.224	408.478

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	764.067	782.517
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	174	2.088
altri	6.402	636
Totale altri ricavi e proventi	6.576	2.724
Totale valore della produzione	770.643	785.241
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	498.409	497.712
7) per servizi	54.178	52.854
8) per godimento di beni di terzi	22.670	21.600
9) per il personale		
a) salari e stipendi	126.985	124.170
b) oneri sociali	27.178	25.939
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.099	14.119
c) trattamento di fine rapporto	14.616	10.612
e) altri costi	2.483	3.507
Totale costi per il personale	171.262	164.228
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.007	2.745
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.007	2.745
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.007	2.745
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.784	15.216
14) oneri diversi di gestione	6.775	6.219
Totale costi della produzione	768.085	760.574
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.558	24.667
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	106	169
Totale proventi diversi dai precedenti	106	169
Totale altri proventi finanziari	106	169
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	2
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	106	167
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.664	24.834
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	7.434
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	7.434
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.664	17.400

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Vostra società svolge attività di esercizio farmaceutico con sede in Leverano.

Si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione, per dettagliate informazioni in merito all'attività svolta, e ai fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

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, nella forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis c.c.

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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 del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell' attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa" 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 **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione e in Bilancio appaiono pari a zero, quale residuo ancora da ammortizzare.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. Non sono state effettuate rivalutazioni.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino sono costituite dalle merci destinate alla vendita (vendibili e invendibili, presenti nel magazzino della Farmacia al termine del periodo amministrativo) e dal materiale di consumo. Sono valutate al costo specifico, non superiore a quello desunto dall'andamento del mercato.

Crediti e debiti**CREDITI**

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo e sono principalmente crediti di circolante.

DEBITI

I debiti sono rilevati ed iscritti in bilancio al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso in cui risulti un credito netto.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

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 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 € 1.850,00 con fondo ammortamento pari ad € 1.850,00.

	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	2.973	11.472
Valore di fine esercizio			
Costo	8.499	2.973	11.472
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.499	2.973	11.472

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 € 39.163,00 (fondo ammortamento pari ad € 25.927,00);
- attrezzature ed arredamento per € 6.597,00 (fondo ammortamento pari ad € 6.597,00).

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	35.056	6.597	41.653
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.941	6.575	29.516
Valore di bilancio	12.115	22	12.137
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	2.986	22	3.008
Altre variazioni	4.107	-	4.107
Totale variazioni	1.121	(22)	1.099
Valore di fine esercizio			
Costo	39.163	6.597	45.760
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.927	6.597	32.524
Valore di bilancio	13.236	-	13.236

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e sono stati riportati nella premessa del presente documento.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.320	(360)	1.960
Prodotti finiti e merci	186.407	(11.424)	174.983
Totale rimanenze	188.727	(11.784)	176.943

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	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	44.275	137	44.412	44.412	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.731	(649)	24.082	23.694	388
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.643	1.346	3.989	2.189	1.800
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	71.649	834	72.483	70.295	2.188

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	121.854	(9.275)	112.579
Denaro e altri valori in cassa	12.737	(5.245)	7.492
Totale disponibilità liquide	134.591	(14.520)	120.071

Ratei e risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	100	-	100
Risconti attivi	1.274	117	1.391
Totale ratei e risconti attivi	1.374	117	1.491

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	200.000	-	-		200.000
Riserva legale	5.178	870	-		6.048
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.349	2	-		1.351
Totale altre riserve	1.349	2	-		1.351
Utile (perdita) dell'esercizio	17.400	-	(17.400)	2.664	2.664
Totale patrimonio netto	223.927	872	(17.400)	2.664	210.063

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	6.048
Altre riserve	
Varie altre riserve	1.351
Totale altre riserve	1.351
Totale	207.399

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
altre riserve	1.351	utili	per copertura perdite	1.351
Totale	1.351			

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 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	63.643
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.616
Utilizzo nell'esercizio	1.171
Totale variazioni	13.445
Valore di fine esercizio	77.088

Debiti

Debiti

Nella tabella seguente sono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti con specifica indicazione della natura, suddivisi per scadenza. Non ci sono debiti assistiti da garanzia reale, nè debiti con scadenza oltre il quinquennio.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	98.540	(16.280)	82.260	82.260
Debiti tributari	10.360	(1.948)	8.412	8.412
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.596	1.636	5.232	5.232
Altri debiti	6.799	(6.623)	176	176
Totale debiti	119.295	(23.215)	96.080	96.080

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	580	(580)	-
Risconti passivi	1.033	(40)	993
Totale ratei e risconti passivi	1.613	(620)	993

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	0
Altri	0
Totale	0

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Non sono state rilevate IRAP ed IRES di competenza, poicè non si è generata materia imponibile.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	7.770	5.304

Compensi al revisore legale o società di revisione

La revisione legale dei conti annuali, è affidata al Dott.Tramacere.

Il corrispettivo versato nell'esercizio contabile pari a € 5.304,00 comprende le attività di

- verifiche periodiche sulla regolare tenuta della contabilità coerenti con i principi di revisione ISA Italia e le norme di redazione
- stesura della relazione di certificazione

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

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la nostra organizzazione risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui è sottoposta, evidenziando che nell'esercizio 2022 non ha ricevuto a titolo di contributo o prestazione alcuna somma.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato il **risultato dell'esercizio** di 2.664,00, l'Amministratore in sede di approvazione del bilancio propone che lo stesso sia destinato a riserva come per legge e che la restante parte sia destinata a riserva disponibile.

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 2.664,00, mediante: sia destinato a riserva come per legge e che la restante parte sia destinata a riserva disponibile

In fede

L'Amministratore Unico

dott. Antonio Quarta

Leverano, 31 marzo 2023

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 conprovvedimenti 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, 31 marzo 2023

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 *quinqües* è conforme all'originale depositato presso la società.