

LEVERANO FARMACIA COMUNALE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	250
II - Immobilizzazioni materiali	3.350	5.127
Totale immobilizzazioni (B)	3.350	5.377
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	203.944	207.165
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.183	42.223
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.800	1.800
Totale crediti	45.983	44.023
IV - Disponibilità liquide	132.451	120.039
Totale attivo circolante (C)	382.378	371.227
D) Ratei e risconti	2.002	2.702
Totale attivo	387.730	379.306
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
IV - Riserva legale	3.910	3.445
VI - Altre riserve	1.350	1.351
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	25.362	9.305
Totale patrimonio netto	230.622	214.101
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	53.727	44.763
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.214	120.442
Totale debiti	103.214	120.442
E) Ratei e risconti	167	-
Totale passivo	387.730	379.306

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	805.057	828.106
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.169	4.454
Totale altri ricavi e proventi	6.169	4.454
Totale valore della produzione	811.226	832.560
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	522.426	548.166
7) per servizi	52.056	56.605
8) per godimento di beni di terzi	21.731	22.395
9) per il personale		
a) salari e stipendi	125.206	130.429
b) oneri sociali	29.430	31.586
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.860	9.291
c) trattamento di fine rapporto	9.345	9.291
e) altri costi	1.515	-
Totale costi per il personale	165.496	171.306
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.617	2.604
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	250	250
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.367	2.354
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.617	2.604
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.222	3.165
14) oneri diversi di gestione	8.817	13.210
Totale costi della produzione	776.365	817.451
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	34.861	15.109
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	207	292
Totale proventi diversi dai precedenti	207	292
Totale altri proventi finanziari	207	292
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)	207	261
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	35.068	15.370
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.706	6.065
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.706	6.065
21) Utile (perdita) dell'esercizio	25.362	9.305

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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 stata redatto il Rendiconto Finanziario.

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 ed appaiono in Bilancio pari a zero, quale residuo ancora da ammortizzare.

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 (vendibili o invendibili, presenti nel magazzino della Farmacia alla fine dell'esercizio 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 ed è stata rilevata, altresì, una insussistenza attiva non imponibile per IRAP relativa al primo acconto 2020 sospeso come da normativa speciale (art. 24, D.L. n. 34/2020).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	250	2.367	2.617
Altre variazioni	-	590	590
Totale variazioni	(250)	(1.777)	(2.027)
Valore di fine esercizio			
Costo	11.472	30.122	41.594
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.472	26.772	38.244
Valore di bilancio	-	3.350	3.350

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	2.723	11.222
Valore di bilancio	-	250	250
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	2.973	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 € 23.525,00 (fondo ammortamento pari ad € 20.335,00);
- attrezzature ed arredamento per € 6.597,00 (fondo ammortamento pari ad € 6.437,00).

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	2.174	193	2.367
Altre variazioni	590	-	590
Totale variazioni	(1.584)	(193)	(1.777)
Valore di fine esercizio			
Costo	23.525	6.597	30.122
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.336	6.436	26.772
Valore di bilancio	3.189	161	3.350

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	2.830	(479)	2.351
Prodotti finiti e merci	204.335	(2.742)	201.593
Totale rimanenze	207.165	(3.221)	203.944

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.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa 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	23.768	(5.442)	18.326	18.326	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.135	5.391	22.526	22.526	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.120	2.011	5.131	3.331	1.800
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	44.023	1.960	45.983	44.183	1.800

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	113.030	14.724	127.754
Denaro e altri valori in cassa	7.009	(2.312)	4.697
Totale disponibilità liquide	120.039	12.412	132.451

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	100	-	100
Risconti attivi	2.602	(700)	1.902
Totale ratei e risconti attivi	2.702	(700)	2.002

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	Decrementi		
Capitale	200.000	-	-	-	-		200.000
Riserva legale	3.445	-	-	465	-		3.910
Altre riserve							
Varie altre riserve	1.351	-	-	-	(1)		1.350
Totale altre riserve	1.351	-	-	-	(1)		1.350
Utile (perdita) dell'esercizio	9.305	(8.840)	(465)	-	-	25.362	25.362
Totale patrimonio netto	214.101	(8.840)	(465)	465	(1)	25.362	230.622

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	200.000
Riserva legale	3.910
Altre riserve	
Varie altre riserve	1.350
Totale altre riserve	1.350
Totale	205.260

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
Altre riserve	1.350	utili
Totale	1.350	

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 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al lordo degli anticipi corrisposti, che vengono indicati separatamente nell'attivo circolante.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	44.763

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.345
Utilizzo nell'esercizio	381
Totale variazioni	8.964
Valore di fine esercizio	53.727

Debiti

Debiti

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.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	100.050	(21.491)	78.559	78.559
Debiti tributari	9.186	4.815	14.001	14.001
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.538	(2.346)	4.192	4.192
Altri debiti	4.668	1.794	6.462	6.462
Totale debiti	120.442	(17.228)	103.214	103.214

Ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	167	167
Totale ratei e risconti passivi	167	167

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.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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 da cessione di beni	792.624
Ricavi per DPC - PHT	8.291
altri ricavi	4.142
Totale	805.057

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono relativi esclusivamente a interessi attivi su c/c bancario.

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Sono state rilevate IRAP ed IRES di competenza ed è stata rilevata, altresì, una insussistenza attiva non imponibile per IRAP relativa al primo acconto 2020 sospeso come da normativa speciale (art. 24, D.L. n. 34/2020).

Le imposte per IRES ammontano ad € 8.452,00 e per IRAP ad € 1.253,50.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	7.795	5.322

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 2020 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 25.362,00, che l'Amministratore della società proporrà ai soci di destinare ad accantonamento al fondo di riserva legale per la somma di € 1.268,10 e di distribuire ai soci per la somma di € 24.093,90.

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 25.362,00, mediante:

- accantonamento al fondo di riserva legale per la somma di € 1.268,10;
- distribuzione ai soci per la somma di € 24.093,90.

In fede

L'Amministratore Unico

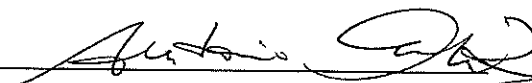
dott. Antonio Quarta

Leverano, 31 marzo 2021

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 2021

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