

FARMACIA COMUNALE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CARLO ALBERTO N.26, 92024 CANICATTI' (AG)
Codice Fiscale	02344020843
Numero Rea	AG 176343
P.I.	02344020843
Capitale Sociale Euro	204.732 i.v.
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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	1.643	1.395
Totale immobilizzazioni (B)	1.643	1.395
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	172.597	141.441
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.848	339.395
Totale crediti	123.848	339.395
IV - Disponibilità liquide	833.112	594.376
Totale attivo circolante (C)	1.129.557	1.075.212
D) Ratei e risconti	1.666	3.267
Totale attivo	1.132.866	1.079.874
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	204.732	204.732
IV - Riserva legale	74.798	74.798
VI - Altre riserve	70.744	45.056
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	302.752	311.687
Totale patrimonio netto	653.026	636.273
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	87.581	98.184
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	385.457	334.499
Totale debiti	385.457	334.499
E) Ratei e risconti	6.802	10.918
Totale passivo	1.132.866	1.079.874

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.280.011	2.364.311
5) altri ricavi e proventi		
altri	8.235	8.680
Totale altri ricavi e proventi	8.235	8.680
Totale valore della produzione	2.288.246	2.372.991
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.601.849	1.650.907
7) per servizi	45.641	44.412
8) per godimento di beni di terzi	23.937	23.263
9) per il personale		
a) salari e stipendi	151.769	156.214
b) oneri sociali	42.325	41.712
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.617	12.764
c) trattamento di fine rapporto	12.536	12.715
e) altri costi	81	49
Totale costi per il personale	206.711	210.690
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	683	779
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	683	779
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	1.651
Totale ammortamenti e svalutazioni	683	2.430
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(31.156)	(12.766)
14) oneri diversi di gestione	22.162	18.092
Totale costi della produzione	1.869.827	1.937.028
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	418.419	435.963
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.411	3.974
Totale proventi diversi dai precedenti	4.411	3.974
Totale altri proventi finanziari	4.411	3.974
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	182	178
Totale interessi e altri oneri finanziari	182	178
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.229	3.796
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	422.648	439.759
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	119.896	128.072
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	119.896	128.072
21) Utile (perdita) dell'esercizio	302.752	311.687

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

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. Tuttavia, al fine di fornire un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, si è ritenuto opportuno corredarlo della relazione sulla gestione.

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.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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.

Criteria di valutazione

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le quote di ammortamento vengono imputate 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.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo medio ponderato.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti 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 risulti un credito netto.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	146.075	146.075
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	144.680	144.680
Valore di bilancio	1.395	1.395
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	930	930
Ammortamento dell'esercizio	682	682
Totale variazioni	248	248
Valore di fine esercizio		
Costo	147.005	147.005
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	145.362	145.362
Valore di bilancio	1.643	1.643

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	10.214	23.647	112.214	146.075
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.214	23.537	110.929	144.680
Valore di bilancio	-	110	1.285	1.395
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	930	930
Ammortamento dell'esercizio	-	110	572	682
Totale variazioni	-	(110)	358	248
Valore di fine esercizio				
Costo	10.214	23.647	113.144	147.005
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.214	23.647	111.501	145.362
Valore di bilancio	-	-	1.643	1.643

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
Prodotti finiti e merci	141.441	31.156	172.597
Totale rimanenze	141.441	31.156	172.597

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	316.868	(204.753)	112.115	112.115
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.477	(14.222)	8.255	8.255
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	50	3.428	3.478	3.478
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	339.395	(215.547)	123.848	123.848

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	112.115	112.115
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.255	8.255
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.478	3.478
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	123.848	123.848

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	551.297	232.916	784.213
Denaro e altri valori in cassa	43.079	5.820	48.899
Totale disponibilità liquide	594.376	238.736	833.112

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.941	(2.941)	-
Risconti attivi	326	1.340	1.666
Totale ratei e risconti attivi	3.267	(1.601)	1.666

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

La riserva straordinaria è stata incrementata di Euro 25.687 a seguito di delibera assembleare di destinazione dell'utile dell'esercizio precedente

L'utile d'esercizio al 31/12/2018 ammonta ad Euro 302.752, rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di Euro 311.687.

	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	204.732	-	-	-		204.732
Riserva legale	74.798	-	-	-		74.798
Altre riserve						
Riserva straordinaria	45.057	-	-	25.687		70.744
Varie altre riserve	(1)	-	-	1		-
Totale altre riserve	45.056	-	-	25.688		70.744
Utile (perdita) dell'esercizio	311.687	(286.000)	(25.687)	-	302.752	302.752
Totale patrimonio netto	636.273	(286.000)	(25.687)	25.688	302.752	653.026

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
Capitale	204.732		-
Riserva legale	74.798	A B	74.798
Altre riserve			
Riserva straordinaria	70.744	A B C	70.744
Totale altre riserve	70.744		70.744
Totale	350.274		145.542
Quota non distribuibile			74.798
Residua quota distribuibile			70.744

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 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	98.184
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.269

Utilizzo nell'esercizio	20.872
Totale variazioni	(10.603)
Valore di fine esercizio	87.581

Debiti

Debiti

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte. La voce comprende debiti per "fatture da ricevere" pari ad Euro 70.941 al netto di "note credito da ricevere" pari ad Euro 2.010.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti:

- debiti per imposta IVA, pari ad euro 5.776;
- debiti per ritenute operate pari ad Euro 4.893.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	289.376	(62.448)	226.928	226.928
Debiti tributari	22.574	714	23.288	23.288
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.069	(159)	6.910	6.910
Altri debiti	15.480	112.851	128.331	128.331
Totale debiti	334.499	50.958	385.457	385.457

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	226.928	226.928
Debiti tributari	23.288	23.288
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.910	6.910
Altri debiti	128.331	128.331
Debiti	385.457	385.457

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	385.457	385.457

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	226.928	226.928
Debiti tributari	23.288	23.288
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.910	6.910

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Altri debiti	128.331	128.331
Totale debiti	385.457	385.457

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

In calce si elencano, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	10.918	(4.116)	6.802
Totale ratei e risconti passivi	10.918	(4.116)	6.802

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
Vendite Italia	2.249.405
Prestazioni di servizi Italia	30.606
Totale	2.280.011

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.280.011
Totale	2.280.011

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	182
Totale	182

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	2
Operai	1
Totale Dipendenti	4

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

Per il Consiglio di Amministrazione non è previsto alcun compenso.

Il compenso del Collegio Sindacale, che svolge anche la funzione di revisione legale dei conti, ammonta ad Euro 14.458.

	Sindaci
Compensi	14.458

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari e non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Cuva Lucrezia

I Consiglieri

Lo Vullo Calogero

Ferro Martina