

FARMACIA COMUNALE DI LOC. S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GORIZIA 61 - 70010 LOCOROTONDO (BA)
Codice Fiscale	06598350723
Numero Rea	BA 000000497307
P.I.	06598350723
Capitale Sociale Euro	10.000 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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	8.251	4.630
III - Immobilizzazioni finanziarie	349	349
Totale immobilizzazioni (B)	8.600	4.979
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	186.980	182.479
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.669	61.225
imposte anticipate	1.217	1.217
Totale crediti	82.886	62.442
IV - Disponibilità liquide	264.910	325.419
Totale attivo circolante (C)	534.776	570.340
D) Ratei e risconti	890	1.026
Totale attivo	544.266	576.345
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	(1)	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	198.069	186.987
Totale patrimonio netto	210.068	198.986
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	111.628	131.543
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	222.420	245.816
Totale debiti	222.420	245.816
E) Ratei e risconti	150	0
Totale passivo	544.266	576.345

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.666.114	1.701.665
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	473	0
altri	4.837	1.216
Totale altri ricavi e proventi	5.310	1.216
Totale valore della produzione	1.671.424	1.702.881
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.134.729	1.149.255
7) per servizi	42.948	41.280
8) per godimento di beni di terzi	13.003	14.686
9) per il personale		
a) salari e stipendi	155.241	156.748
b) oneri sociali	42.625	44.188
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.099	14.159
c) trattamento di fine rapporto	12.099	14.159
Totale costi per il personale	209.965	215.095
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.600	1.767
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.600	1.767
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.600	1.767
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.501)	11.920
14) oneri diversi di gestione	4.042	2.759
Totale costi della produzione	1.402.786	1.436.762
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	268.638	266.119
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	368	428
Totale proventi diversi dai precedenti	368	428
Totale altri proventi finanziari	368	428
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	16	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	352	428
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	268.990	266.547
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	70.921	79.560
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	70.921	79.560
21) Utile (perdita) dell'esercizio	198.069	186.987

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il 2020 ha visto la vostra società realizzare un utile di esercizio di euro 198.069 registrando un aumento del 5,93% rispetto al 2019 quando l'utile cifrava euro 186.987.

ANDAMENTO DELLA SPESA FARMACEUTICA

Vale 17.454,3 mln di euro la spesa farmaceutica nei primi 11 mesi del 2020. Il report dell'Aifa registra che la spesa farmaceutica convenzionata netta a carico del SSN, nel periodo gennaio-novembre 2020, calcolata al netto degli sconti, della compartecipazione totale (ticket regionali e compartecipazione al prezzo di riferimento) e del pay-back 1,83% versato alle Regioni dalle aziende farmaceutiche, si è attestata a 6.967,9 mln di euro, evidenziando una considerevole diminuzione rispetto all'anno precedente (-173,6 milioni di euro).

I consumi, espressi in numero di ricette (496 milioni di ricette), mostrano una riduzione (-5,6%) rispetto al 2019; anche l'incidenza del ticket totale si riduce (-6,5%). Mentre si osserva un calo dello 0,8% delle dosi giornaliere dispensate

In calo anche (-11,3%) i ticket fissi (376,3mln) e la spesa (-5%) per la differenza di prezzo pagata dai cittadini per l'acquisto di farmaci branded (986,5 mln).

BILANCIO 2020

Il bilancio chiuso al 31.12.2020 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) nei casi previsti dalla legge.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;

- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.
- a seguito dell'emergenza epidemiologica in atto e delle conseguenti modifiche normative, si è reso necessario posticipare la redazione del bilancio.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
 - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

ATTIVITA' SVOLTA

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente compatibilmente con la situazione pandemica; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Movimenti delle immobilizzazioni

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

CREDITI

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali su contratti relativi alle utenze e sono valutati secondo il **valore di presumibile realizzazione**.

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	20.523	349	20.872
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.893		15.893
Valore di bilancio	4.630	349	4.979
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	6.222	-	6.222
Ammortamento dell'esercizio	2.601		2.601

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Totale variazioni	3.621	-	3.621
Valore di fine esercizio			
Costo	26.745	349	27.094
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.494		18.494
Valore di bilancio	8.251	349	8.600

Le immobilizzazioni materiali hanno subito un incremento di euro 3.621 passando da euro 4.979 dell'esercizio precedente ad euro 8.600 del 2020.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali su contratti.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	349	349	349
Totale crediti immobilizzati	349	349	349

Attivo circolante

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

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

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto ai sensi dell'art. 2426 n.10.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	182.479	4.501	186.980
Totale rimanenze	182.479	4.501	186.980

Il valore delle merci in magazzino è aumentato rispetto all'esercizio precedente del 2,47%.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	52.479	15.365	67.844	67.844
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.025	2.229	10.254	10.254
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.217	-	1.217	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	721	2.850	3.571	3.571
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	62.442	20.444	82.886	81.669

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	306.804	(53.405)	253.399
Denaro e altri valori in cassa	18.615	(7.104)	11.511
Totale disponibilità liquide	325.419	(60.509)	264.910

Le disponibilità liquide sono rappresentate per euro 253.399 dal saldo di conto corrente tenuto presso la Banca di Credito Cooperativo di Locorotondo e per il residuo pari ad euro 11.511 dal saldo della cassa societaria.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

I risconti attivi registrano un decremento di euro 136 passando da euro 1.026 ad euro 890.

I risconti attivi sono rappresentati da fitti passivi per euro 507, da costi assicurativi per euro 374 e da altri servizi per euro 9.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 10.000 interamente sottoscritto e versato non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	10.000	-			10.000
Riserva legale	2.000	-			2.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-			(1)
Totale altre riserve	(1)	-			(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	186.987	(186.987)		198.069	198.069
Totale patrimonio netto	198.986	(186.987)		198.069	210.068

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	Capitale		-
Riserva legale	2.000	Riserva di utili	B	2.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)			-
Totale altre riserve	(1)			-
Totale	11.999			2.000
Quota non distribuibile				2.000

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

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	131.543
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.225
Utilizzo nell'esercizio	31.139
Altre variazioni	(1)
Totale variazioni	(19.915)
Valore di fine esercizio	111.628

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	207.608	(6.692)	200.916	200.916
Debiti tributari	19.878	(13.437)	6.441	6.441
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.878	(2.799)	6.079	6.079
Altri debiti	9.451	(467)	8.984	8.984
Totale debiti	245.816	(23.395)	222.420	222.420

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Trattasi nello specifico di contributi in c/impianti.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	-	150	150
Totale ratei e risconti passivi	0	150	150

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

- N. 4 farmacisti
- N. 2 magazzinieri part-time

	Numero medio
Impiegati	4
Operai	2
Totale Dipendenti	6

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori
Compensi	6.500

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenzia che la società ha ricevuto contributi sotto forma di credito d'imposta per far fronte alle misure pandemiche ma al di sotto dei limiti previsti dalla legge in esame.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'organo amministrativo propone di assegnare ai soci l'utile spettante pari a Euro 198.069.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invito ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2020 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

Nota integrativa, parte finale

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Locorotondo, 22 aprile 2021

L'amministratore
Dr. Domenico Gianfrate

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di BARI - Autorizzazione n. 576/83/2T del 10/01/1983, e successive integrazioni del Ministero delle Finanze, Direzione Regionale delle Entrate per la Puglia.

L'AMMINISTRATORE UNICO
Domenico GIANFRATE