

FARMACIA COMUNALE DI LOC. S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	2.887	4.102
III - Immobilizzazioni finanziarie	509	509
Totale immobilizzazioni (B)	3.396	4.611
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	195.858	195.611
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.262	65.769
imposte anticipate	3.522	5.249
Totale crediti	81.784	71.018
IV - Disponibilità liquide	365.597	410.962
Totale attivo circolante (C)	643.239	677.591
D) Ratei e risconti	1.202	1.364
Totale attivo	647.837	683.566
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	0	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	188.237	182.672
Totale patrimonio netto	200.237	194.671
B) Fondi per rischi e oneri	8.000	11.927
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	106.556	94.173
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	333.044	382.795
Totale debiti	333.044	382.795
Totale passivo	647.837	683.566

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.760.312	1.805.492
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.476	2.356
Totale altri ricavi e proventi	1.476	2.356
Totale valore della produzione	1.761.788	1.807.848
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.217.960	1.245.805
7) per servizi	40.207	38.222
8) per godimento di beni di terzi	15.217	15.595
9) per il personale		
a) salari e stipendi	154.564	153.575
b) oneri sociali	42.097	42.673
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.720	11.914
c) trattamento di fine rapporto	12.720	11.914
Totale costi per il personale	209.381	208.162
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.935	1.403
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.935	1.403
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.935	1.403
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(248)	24.760
12) accantonamenti per rischi	8.000	0
14) oneri diversi di gestione	3.309	4.240
Totale costi della produzione	1.495.761	1.538.187
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	266.027	269.661
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	391	585
Totale proventi diversi dai precedenti	391	585
Totale altri proventi finanziari	391	585
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	390	585
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	266.417	270.246
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	76.664	87.574
imposte differite e anticipate	1.516	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	78.180	87.574
21) Utile (perdita) dell'esercizio	188.237	182.672

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il 2017 ha visto la vostra società realizzare un utile di esercizio di euro 188.237 con un incremento del 3,05% rispetto al 2016 e ciò in un contesto di generale, seppur lieve, ridimensionamento dei volumi di ricavi conseguiti.

A livello nazionale, difatti, la spesa farmaceutica convenzionata netta SSN, nei primi sei mesi del 2017, ha fatto registrare un aumento dello 0,7% rispetto allo stesso periodo del 2016. In tale periodo si assiste ad un calo del numero delle ricette, che sono diminuite dello 0,6% rispetto allo stesso periodo del 2016. Si inverte invece il trend del valore medio netto delle ricette in convenzione, aumentato dell'1,3%. In regime convenzionale sono stati, quindi, prescritti meno farmaci ad un prezzo mediamente più alto. Nei primi sei mesi del 2017 le ricette sono state oltre 298 milioni, pari in media a 4,90 ricette per ciascun cittadino. Le confezioni di medicinali erogate a carico del SSN sono state oltre 567 milioni, con una diminuzione dello 0,7% rispetto allo stesso periodo del 2016. Ogni cittadino italiano ha ritirato in farmacia in media 9,4 confezioni di medicinali a carico del SSN.

IL CONTRIBUTO DELLE FARMACIE AL CONTENIMENTO DELLA SPESA

Le farmacie continuano a dare un rilevante contributo al contenimento della spesa - oltre che con la diffusione degli equivalenti e la fornitura gratuita di tutti i dati sui farmaci SSN - con lo sconto per fasce di prezzo, che hanno prodotto nei primi sei mesi del 2017 un risparmio di circa 210 milioni di euro, ai quali vanno sommati 35 milioni di euro derivanti dalla quota dello 0,64% di cosiddetto pay-back, posto a carico delle farmacie a partire dal 1° marzo 2007 e sempre prorogato, volto a compensare la mancata riduzione del 5% del prezzo di una serie di medicinali. A tali pesanti oneri si è aggiunta, dal 31 luglio 2010, la trattenuta dell'1,82% sulla spesa farmaceutica, aumentata, da luglio 2012, al 2,25%. Tale trattenuta aggiuntiva ha comportato, per le farmacie, un onere quantificabile nel primo semestre 2017 in quasi 100 milioni di euro. È bene ricordare che lo sconto a carico delle farmacie ha un carattere progressivo in quanto aumenta all'aumentare del prezzo del farmaco, facendo sì che i margini reali della farmacia siano regressivi rispetto al prezzo.

L'ANDAMENTO DELLA SPESA A LIVELLO REGIONALE

Il calo della spesa sanitaria è evidente in Puglia come in altre regioni ed ad esso si associa la diminuzione del numero delle ricette.

BILANCIO 2017

Il bilancio chiuso al 31.12.2017 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;

- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
 - la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
 - 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.
- 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; 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

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 4.611 ad euro 3.396.

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	14.832	509	15.341
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.730		10.730
Valore di bilancio	4.102	509	4.611
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	720	-	720
Ammortamento dell'esercizio	1.935		1.935
Totale variazioni	(1.215)	-	(1.215)
Valore di fine esercizio			
Costo	15.552	509	16.061
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.665		12.665
Valore di bilancio	2.887	509	3.396

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

La società non possiede direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona partecipazioni in imprese controllate e collegate.

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	509	509	509

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti immobilizzati	509	509	509

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	195.611	247	195.858
Totale rimanenze	195.611	247	195.858

Il valore delle merci in magazzino è sostanzialmente rimasto stabile rispetto all'esercizio precedente.

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	59.415	3.091	62.506	62.506
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.221	9.445	15.666	15.666
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.249	(1.727)	3.522	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	134	(44)	90	90
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	71.018	10.765	81.784	78.262

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	400.710	(58.949)	341.761
Denaro e altri valori in cassa	10.252	13.584	23.836
Totale disponibilità liquide	410.962	(45.365)	365.597

Le disponibilità liquide sono rappresentate per euro 341.761 dal saldo di conto corrente tenuto presso la Banca di Credito Cooperativo di Locorotondo e per il residuo pari ad euro 23.836 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.364	(162)	1.202
Totale ratei e risconti attivi	1.364	(162)	1.202

I risconti attivi registrano un decremento di euro 162 passando da euro 1.364 ad euro 1.202. I risconti attivi sono rappresentati da fitti passivi per euro 523, da costi assicurativi per euro 519, da altri servizi deducibili non di competenza del presente esercizio per euro 9, da licenze d'uso software per euro 151.

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
		Attribuzione di dividendi			
Capitale	10.000	-			10.000
Riserva legale	2.000	-			2.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-			1
Totale altre riserve	(1)	-			0
Utile (perdita) dell'esercizio	182.672	182.672		188.237	188.237
Totale patrimonio netto	194.671	182.672		188.237	200.237

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			-
Riserva legale	2.000	UTILI	B	2.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	0			-
Totale	12.000			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

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	11.927	11.927
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	8.000	8.000
Utilizzo nell'esercizio	11.927	11.927
Valore di fine esercizio	8.000	8.000

Trattasi di fondi costituiti a fronte della probabile richiesta da parte della ASL territorialmente competente, di somme relative a sconti per il periodo 2012 - 2013.

In considerazione del progresso contenzioso amministrativo instaurato e definito circa la debenza delle somme relative al periodo 2007-2011, si è ritenuto prudenzialmente di accantonare un fondo di euro 8.000 a fronte degli importi eventualmente dovuti.

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	94.173
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.720
Utilizzo nell'esercizio	337
Totale variazioni	12.383
Valore di fine esercizio	106.556

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	354.950	(42.437)	312.513	312.513
Debiti tributari	11.164	(6.610)	4.554	4.554
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.215	(1.086)	7.129	7.129
Altri debiti	8.466	382	8.848	8.848
Totale debiti	382.795	(49.751)	333.044	333.044

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

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.

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 e da accantonamenti a fondo rischi e spese future.

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

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

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.

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 188.237

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invito ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2017 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, 14 aprile 2018

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