

Leverano Farmacia Comunale s.r.l.

Sede legale: Leverano, via Ciro Menotti n. 14

Sede operativa: Leverano, via Ponza n. 1

P.iva 04456570755

VERBALE ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 09.05.2018

Oggi 09.05.2018 alle ore 16.30 presso la sede legale della "Leverano farmacia Comunale srl" sita in via Ciro Menotti n. 14 a Leverano, a seguito di regolare convocazione del 13.04.2018, si è riunita l'assemblea dei soci per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. comunicazioni dell'amministratore unico;
2. discussione ed approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2017, corredato dalla relazione del sindaco-revisore unico;
3. varie ed eventuali.

Sono presenti:

- l'arch. Marcello Rolli, Sindaco del Comune di Leverano, in rappresentanza del socio di maggioranza;
- la dott.ssa Filomena Zecca, socio di minoranza;
- la dott.ssa Anna Grazia Frisenda, amministratore unico della società;
- il dott. Lucio Tramacere, sindaco-revisore unico della società;
- il dott. Lorenzo Leo, segretario generale del Comune di Leverano;

Sono inoltre presenti l'Assessore Laura Giannotta, la dott.ssa Simona Marchetti, in rappresentanza dello Studio Marchetti srl, consulente contabile e fiscale della società, il dott. Pierpaolo Zecca, consulente del lavoro della società, la dott.ssa Angela Tarantini, dipendente del Comune di Leverano.

Assume la presidenza, ai sensi dello statuto sociale, la dott.ssa Anna Grazia Frisenda, amministratore unico della società.

Constatata la presenza della totalità di soci, il presidente dichiara valida l'assemblea ed apre i lavori.

L'assemblea chiama a verbalizzare il dott. Lorenzo Leo, segretario generale del Comune di Leverano.

L'amministratore unico comunica che l'assemblea di oggi si tiene in seconda convocazione, in quanto la prima convocazione della stessa tenutasi in data 30.04.2018, è andata deserta, come da verbale agli atti.

L'amministratore chiede di iniziare i lavori dal 2° punto all'o.d.g. "discussione ed approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2017, corredato dalla relazione del sindaco-revisore unico".

I presenti concordano.

La dott.ssa Anna Grazia Frisenda dà lettura della relazione dell'Amministratore Unico, esponendo le principali attività realizzate, i servizi garantiti alla clientela, l'organizzazione aziendale, gli obiettivi, gli aspetti economico-finanziari, la valutazione del rischio di impresa e le prospettive per il futuro.

Riferisce che l'esercizio dell'anno finanziario 2017 si è chiuso con un utile netto di € 11.412,00 .

L'amministratore unico propone, ai sensi di legge, l'accantonamento del 5% dell'utile a riserva legale e rimanda all'assemblea dei soci la destinazione della parte di utile residua.

Il Presidente invita l'assemblea ad approvare il Bilancio al 31.12.2017 e, successivamente, passa la parola al sindaco-revisore unico dott. Lucio Tramacere, che dà lettura della relazione unitaria del sindaco unico, comprensiva sia della Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e sia della Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Si passa alla discussione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2017.

Interviene il Sindaco del Comune di Leverano, che ringrazia tutti i presenti per il lavoro da sempre volto, fin dai tempi dell'istituzione della farmacia, da lui sostenuta in veste di consigliere comunale.

Il Sindaco riferisce che l'obiettivo di questa Amministrazione Comunale è quello di porre in essere delle strategie comuni affinché la farmacia possa offrire maggiori servizi alla popolazione, facendo leva anche sulla sua vocazione sociale, attuando, in sinergia con la Farmacia Comunale, delle politiche sociali concrete a sostegno delle necessità delle persone.

Prende la parola il consulente contabile e fiscale della società, dott.ssa Simona Marchetti, la quale evidenzia come la farmacia comunale sia già ben posizionata sul mercato leveranese, che il lavoro svolto sin dalla data di costituzione della società è stato un buon lavoro, che la società ha raggiunto già il suo target di fatturato.

Evidenzia come la società non ha i mezzi per incidere in maniera rilevante in termini di aumento ulteriore del fatturato, tranne se non ci saranno in futuro favorevoli congiunture di mercato. Ricorda come la farmacia, pur considerando la sua vocazione sociale, deve comunque stare sul mercato, che non può fare sconti eccessivi alla clientela e poi, in aggiunta, che occorre considerare che i costi delle farmacie comunali sono maggiori rispetto alle altre tipologie di farmacie. Qui, per esempio, c'è il costo del direttore, laddove nelle altre fattispecie il lavoro del socio è remunerato attraverso gli utili di esercizio, lì non c'è un organo di vigilanza, come pure è maggiore il costo dell'assistenza fiscale perchè qui ci sono altri adempimenti, come per esempio il deposito del bilancio, ed in ogni caso, un processo di monitoraggio completamente differente. Per incrementare i servizi di questa farmacia, potrebbe essere utile, per esempio, l'acquisto di un mezzo per la consegna a domicilio dei farmaci, che se in un primo momento comporta un aumento dei costi, successivamente determinerà un aumento del fatturato.

Interviene il socio di minoranza dott.ssa Filomena Zecca, chiarendo che il decremento del fatturato registrato nell'anno 2017 è dovuto alla circostanza che per effetto delle turnazioni con le altre farmacie, purtroppo la farmacia comunale nel 2017 ha lavorato otto giorni in meno nell'arco dell'anno. La sua strategia per aumentare la marginalità è stata quella di puntare sugli assortimenti dei prodotti, e non sulla scontistica, e soprattutto sulle linee personalizzate, ossia sulla particolare composizione dei prodotti per ottenere i migliori articoli sul mercato. Conferma quanto esposto dalla dott.ssa Simona Marchetti, ossia che questa farmacia ormai si è stabilizzata sul mercato, che, come già comunicato al Segretario Generale nei precedenti incontri svolti nell'anno 2017, non ha al momento possibili margini di crescita e che per questo motivo si chiede l'intervento del socio pubblico per rilanciare la farmacia sul mercato.

Prende la parola il Segretario Generale, Dott. Lorenzo Leo, per preannunciare che a breve il Consiglio Comunale provvederà ad approvare apposita deliberazione per definire gli obiettivi gestionali da assegnare alla partecipata, nel rispetto di quanto previsto dal D.Lgs. n. 175/2016. Ribadisce che si rende necessario individuare dei parametri gestionali con la precipua finalità di orientare la gestione societaria al contenimento dei costi e soprattutto al contenimento dei costi del personale, assicurando al contempo la necessaria flessibilità operativa. Si potrebbe, per esempio, pensare di parametrare l'incidenza della spesa di personale sul fatturato, con la finalità, per l'appunto, di garantire il mantenimento degli equilibri di bilancio.

Il socio di minoranza dott.ssa Filomena Zecca chiede di poter potenziare l'organico nel periodo di chiusura estiva delle altre farmacie presenti a Leverano, mantenendo in equilibrio il monte ore annuale.

Il Segretario Generale, ricordando quanto precedentemente detto ed il blocco assunzionale previsto sino al 30 giugno 2018, specifica che occorre individuare un tetto massimo alla spesa di personale e che all'interno di quel limite la società può adottare delle misure organizzative che garantiscano la piena operatività. Per fronteggiare contingenti e straordinarie esigenze stagionali, possono essere programmate assunzioni a tempo determinato anche mediante scorrimento della graduatoria vigente. Il Segretario fa notare, tuttavia, che la spesa del personale risulta in crescita negli ultimi esercizi e che è necessario intervenire per invertire questo trend. Il socio di minoranza, dott.ssa Filomena Zecca, giustifica tali aumenti del costo del personale in quanto si è dovuto pagare il lavoro notturno e il lavoro del magazziniere dal momento in cui per la stessa è stato impossibile garantire in prima persona quei servizi.

Interviene il consulente del lavoro della "Leverano farmacia Comunale srl", dott. Pierpaulo Zecca, chiarendo che superati i vincoli alla spesa del personale esistenti fino all'anno 2016, si è cercato poi di fare una programmazione per assorbire il costo del personale negli anni. In ogni caso, non si è mai superato il business plan, nonostante che nello stesso non sia stata prevista l'apertura del sabato e il lavoro notturno.

Terminata la discussione sul bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2017, si passa alla sua approvazione.

Il Sindaco del Comune di Leverano, in rappresentanza del socio di maggioranza esprime voto favorevole alla approvazione del bilancio.

Il socio di minoranza dott.ssa Filomena Zecca approva il bilancio 2017 e chiede la distribuzione degli utili conseguiti, previo accantonamento delle somme previste dalla legge.

Il socio di maggioranza concorda sulla distribuzione dell'utile d'esercizio e si impegna ad investire la propria quota di utile in attività che hanno una ricaduta gestionale sulla farmacia comunale.

Esito della votazione:

- favorevoli: n. 2
- contrari: nessuno
- astenuti: nessuno

L'assemblea approva all'unanimità il bilancio al 31.12.2017.

Si passa alla discussione del 1° punto all'o.d.g. "Comunicazioni dell'amministratore unico".

L'amministratore unico sottopone all'esame dell'assemblea l'accordo individuale sottoscritto il 10.06.2017 tra "Leverano farmacia Comunale srl" e la dott.ssa Filomena Zecca, dove l'art. 12 dispone che *"in sede di approvazione del bilancio le parti discuteranno sulle percentuali stabilite all'art. 8 per il "Premio di produzione" e all'art. 9 "Premio di risultato" da applicarsi per l'anno in corso alla data di approvazione del bilancio. In tale sede potranno essere apportate solo modifiche alle percentuali, ma non al loro diritto"*.

I presenti discutono sull'accordo individuale.

Al termine della discussione, i presenti convengono sull'opportunità di confermare le percentuali stabilite dagli artt. 8 e 9 dell'accordo individuale richiamato.

Il Presidente dell'Assemblea passa alla discussione del 3° punto all'o.d.g. "varie ed eventuali".

Non essendovi ulteriori argomenti da trattare, la seduta è tolta alle ore 19.00.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il segretario verbalizzante
Dott. Lorenzo Leo

Il Presidente dell'assemblea
Dott.ssa Anna Grazia Frisenda

LEVERANO FARMACIA COMUNALE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	750	1.000
II - Immobilizzazioni materiali	8.988	12.904
Totale immobilizzazioni (B)	9.738	13.904
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	198.579	200.687
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.494	44.417
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.800	1.800
Totale crediti	32.294	46.217
IV - Disponibilità liquide	162.609	161.533
Totale attivo circolante (C)	393.482	408.437
D) Ratei e risconti	1.338	1.338
Totale attivo	404.558	423.679
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
IV - Riserva legale	2.235	1.103
VI - Altre riserve	1.350	1.351
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.412	22.624
Totale patrimonio netto	214.997	225.078
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	27.604	25.560
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	161.957	173.041
Totale debiti	161.957	173.041
Totale passivo	404.558	423.679

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	824.391	833.558
5) altri ricavi e proventi		
altri	79	14.283
Totale altri ricavi e proventi	79	14.283
Totale valore della produzione	824.470	847.841
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	551.925	582.222
7) per servizi	49.202	44.837
8) per godimento di beni di terzi	21.600	21.600
9) per il personale		
a) salari e stipendi	124.866	116.204
b) oneri sociali	33.283	34.519
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.297	6.734
c) trattamento di fine rapporto	7.297	6.734
Totale costi per il personale	165.446	157.457
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.166	6.227
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	250	1.950
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.916	4.277
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.166	6.227
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.108	(12.164)
14) oneri diversi di gestione	13.736	19.016
Totale costi della produzione	808.183	819.195
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.287	28.646
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	235	254
Totale proventi diversi dai precedenti	235	254
Totale altri proventi finanziari	235	254
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	235	254
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	16.522	28.900
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.110	6.276
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.110	6.276
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.412	22.624

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

Nota integrativa, parte iniziale

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 redatta la Relazione sulla Gestione, nè il Rendiconto Finanziario; a tale fine 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.

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, come aggiornati nella versione dicembre 2016, 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.

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 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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

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 e 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 € 1.500,00 con fondo ammortamento pari ad € 750,00.

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 € 20.469,00 (fondo ammortamento pari ad € 13.279,00);
- attrezzature ed arredamento per € 6.597,00 (fondo ammortamento pari ad € 4.799,00).

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	26.149	(6.433)	19.716	19.716	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.399	(4.649)	7.750	7.750	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.669	(2.841)	4.828	3.028	1.800
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	46.217	(13.923)	32.294	30.494	1.800

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	139.347	9.775	149.122
Denaro e altri valori in cassa	22.186	(8.699)	13.487
Totale disponibilità liquide	161.533	1.076	162.609

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	1.103	-	-	1.132	-		2.235
Altre riserve							
Varie altre riserve	1.351	-	-	-	(1)		1.350
Totale altre riserve	1.351	-	-	-	(1)		1.350
Utile (perdita) dell'esercizio	22.624	(21.492)	(1.132)	-	-	11.412	11.412
Totale patrimonio netto	225.078	(21.492)	(1.132)	1.132	(1)	11.412	214.997

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	200.000	capitale		-	-
Riserva legale	2.235	utili		-	2.235
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.350	utili		-	1.350
Totale altre riserve	1.350			-	1.350
Utili portati a nuovo	11.412		distribuzione	10.841	-
Totale	214.997			10.841	3.585
Residua quota distribuibile				10.841	

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	149.224	(15.600)	133.624	133.624
Debiti tributari	12.836	5.937	18.773	18.773
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.911	(467)	5.444	5.444
Altri debiti	5.070	(954)	4.116	4.116
Totale debiti	173.041	(11.084)	161.957	161.957

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ricavi	824.391
Totale	824.391

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

Le imposte dell'esercizio sono pari ad € 645,00 per IRAP e ad € 4.052,00 per IRES ed € 413,00 per IRAP dell'anno precedente derivante dal modello IRAP2017. Non vi sono imposte differite.

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.

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 e la nota integrativa, è conforme ai documenti originali depositati presso la Società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale per il tramite della Camera di Commercio di Lecce, autorizzata con provvedimento 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.

Lì, 27 marzo 2018

L'Amministratore Unico (dott.ssa Anna Grazia Frisenda) _____

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Il sottoscritto Marcello Marchetti, ai sensi dell'art. 31, comma 2-*quinquies* della legge 342/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società."

