

LEVERANO FARMACIA COMUNALE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	12.115	3.189
3) attrezzature industriali e commerciali	22	161
Totale immobilizzazioni materiali	12.137	3.350
Totale immobilizzazioni (B)	12.137	3.350
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.320	2.351
4) prodotti finiti e merci	186.407	201.593
Totale rimanenze	188.727	203.944
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.275	18.326
Totale crediti verso clienti	44.275	18.326
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.005	22.526
esigibili oltre l'esercizio successivo	726	-
Totale crediti tributari	24.731	22.526
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	843	3.331
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.800	1.800
Totale crediti verso altri	2.643	5.131
Totale crediti	71.649	45.983
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	121.854	127.754
3) danaro e valori in cassa	12.737	4.697
Totale disponibilità liquide	134.591	132.451
Totale attivo circolante (C)	394.967	382.378
D) Ratei e risconti	1.374	2.002
Totale attivo	408.478	387.730
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
IV - Riserva legale	5.178	3.910
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.349	1.350
Totale altre riserve	1.349	1.350
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	17.400	25.362
Totale patrimonio netto	223.927	230.622
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	63.643	53.727
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.540	78.559
Totale debiti verso fornitori	98.540	78.559

12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.360	14.001
Totale debiti tributari	10.360	14.001
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.596	4.192
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.596	4.192
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.799	6.462
Totale altri debiti	6.799	6.462
Totale debiti	119.295	103.214
E) Ratei e risconti	1.613	167
Totale passivo	408.478	387.730

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	782.517	805.057
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.088	-
altri	636	6.169
Totale altri ricavi e proventi	2.724	6.169
Totale valore della produzione	785.241	811.226
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	497.712	522.426
7) per servizi	52.854	52.056
8) per godimento di beni di terzi	21.600	21.731
9) per il personale		
a) salari e stipendi	124.170	125.206
b) oneri sociali	25.939	29.430
c) trattamento di fine rapporto	10.612	9.345
e) altri costi	3.507	1.515
Totale costi per il personale	164.228	165.496
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	250
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.745	2.367
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.745	2.617
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	15.216	3.222
14) oneri diversi di gestione	6.219	8.817
Totale costi della produzione	760.574	776.365
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	24.667	34.861
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	169	207
Totale proventi diversi dai precedenti	169	207
Totale altri proventi finanziari	169	207
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	2	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	167	207
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	24.834	35.068
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.434	9.706
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.434	9.706
21) Utile (perdita) dell'esercizio	17.400	25.362

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Vostra società svolge attività di esercizio farmaceutico con sede in Leverano.

Si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione, per dettagliate informazioni in merito all'attività svolta, e ai fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

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, nella forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis c.c.

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 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.**

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione e in Bilancio appaiono pari a zero, quale residuo ancora da ammortizzare.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati 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 (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. Non sono state effettuate rivalutazioni.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino sono costituite dalle merci destinate alla vendita (vendibili e invendibili, presenti nel magazzino della Farmacia al termine del periodo amministrativo) e dal materiale di consumo. Sono valutate al costo specifico, non superiore a quello desunto dall'andamento del mercato.

Crediti e debiti

CREDITI

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo e sono principalmente crediti di circolante.

DEBITI

I debiti sono rilevati ed iscritti in bilancio 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, attivo

Immobilizzazioni

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	2.973	11.472
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 € 35.056,00 (fondo ammortamento pari ad € 22.941,00);
- attrezzature ed arredamento per € 6.597,00 (fondo ammortamento pari ad € 6.575,00).

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	2.605	139	2.744
Altre variazioni	11.531	-	11.531
Totale variazioni	8.926	(139)	8.787
Valore di fine esercizio			
Costo	35.056	6.597	41.653
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.941	6.575	29.516
Valore di bilancio	12.115	22	12.137

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e sono riportati nella premessa al documento.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.351	(31)	2.320
Prodotti finiti e merci	201.593	(15.186)	186.407
Totale rimanenze	203.944	(15.217)	188.727

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella seguente sono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura, suddivisi per 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	18.326	25.949	44.275	44.275	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.526	2.205	24.731	24.005	726
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.131	(2.488)	2.643	843	1.800
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	45.983	25.666	71.649	69.123	2.526

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	127.754	(5.900)	121.854
Denaro e altri valori in cassa	4.697	8.040	12.737
Totale disponibilità liquide	132.451	2.140	134.591

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	100	-	100
Risconti attivi	1.902	(628)	1.274
Totale ratei e risconti attivi	2.002	(628)	1.374

Nota integrativa, 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	3.910	-	-	1.268	-		5.178
Altre riserve							
Varie altre riserve	1.350	-	-	-	(1)		1.349
Totale altre riserve	1.350	-	-	-	(1)		1.349
Utile (perdita) dell'esercizio	25.362	(24.094)	(1.268)	-	-	17.400	17.400
Totale patrimonio netto	230.622	(24.094)	(1.268)	1.268	(1)	17.400	223.927

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
riserve di utili	1.349
Totale	1.349

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	200.000
Riserva legale	5.178
Altre riserve	
Varie altre riserve	1.349
Totale altre riserve	1.349
Totale	206.527

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
riserva	1.349	utili
Totale	1.349	

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 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	53.727
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.612
Utilizzo nell'esercizio	696
Totale variazioni	9.916
Valore di fine esercizio	63.643

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella tabella seguente sono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti con specifica indicazione della natura, suddivisi per scadenza. Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali, né debiti con scadenza oltre il quinquennio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	78.559	19.981	98.540	98.540
Debiti tributari	14.001	(3.641)	10.360	10.360
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.192	(596)	3.596	3.596
Altri debiti	6.462	337	6.799	6.799
Totale debiti	103.214	16.081	119.295	119.295

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	580	580
Risconti passivi	167	866	1.033
Totale ratei e risconti passivi	167	1.446	1.613

Nota integrativa, conto economico

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	2
Totale	2

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Sono state rilevate IRAP ed IRES di competenza. Le imposte per IRES ammontano ad € 5.892,00 e per IRAP ad € 1.542,00.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	7.700

Compensi al revisore legale o società di revisione

La revisione legale dei conti annuali, è affidata al Dott.Lucio Tramacere.

Il corrispettivo versato nell'esercizio contabile pari a 5.304,00 comprende le attività di

- verifiche periodiche sulla regolare tenuta della contabilità coerenti con i principi di revisione ISA Italia e le norme di redazione
- stesura della relazione di certificazione.

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 2021, a titolo di contributo o prestazione, non ha ricevuto 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 17.400,00, che l'Amministratore in sede di approvazione del bilancio propone quanto segue:

- accantonamento a riserva legale per € 870,00
- distribuzione ai soci per la rimanente parte.

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 17.400,00, mediante:

- accantonamento al fondo di riserva legale per la somma di € 870,00;
- distribuzione ai soci per la somma di € 16.530,00.

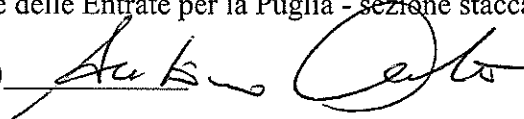
In fede,

L'Amministratore Unico dott. Antonio Quarta Leverano,
Leverano, 31 marzo 2022

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 2022

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.