

FARMACIA SAN FIRMANO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	CONTRADA ANETO 11/C - 62010 MONTELUPONE (MC)
Codice Fiscale	01533480438
Numero Rea	MC 000000160249
P.I.	01533480438
Capitale Sociale Euro	90.000 i.v.
Forma giuridica	SRL
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	26.589	27.639
II - Immobilizzazioni materiali	54.594	60.751
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.108	4.108
Totale immobilizzazioni (B)	85.291	92.498
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	76.481	78.661
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	121.962	125.279
Totale crediti	121.962	125.279
IV - Disponibilità liquide	104.374	126.937
Totale attivo circolante (C)	302.817	330.877
D) Ratei e risconti	648	2.579
Totale attivo	388.756	425.954
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.000	90.000
IV - Riserva legale	13.646	13.646
VI - Altre riserve	10.186	10.187
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.973	9.605
Totale patrimonio netto	124.805	123.438
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	54.709	45.188
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	196.245	246.787
Totale debiti	196.245	246.787
E) Ratei e risconti	12.997	10.541
Totale passivo	388.756	425.954

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.062.604	1.079.425
5) altri ricavi e proventi		
altri	587	4.508
Totale altri ricavi e proventi	587	4.508
Totale valore della produzione	1.063.191	1.083.933
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	717.038	745.298
7) per servizi	52.047	69.088
8) per godimento di beni di terzi	44.731	39.923
9) per il personale		
a) salari e stipendi	143.561	122.408
b) oneri sociali	43.918	36.911
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.675	8.684
c) trattamento di fine rapporto	9.675	8.343
e) altri costi	0	341
Totale costi per il personale	197.154	168.003
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	24.210	9.091
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.371	1.022
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.839	8.069
Totale ammortamenti e svalutazioni	24.210	9.091
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.180	32.567
14) oneri diversi di gestione	5.738	3.124
Totale costi della produzione	1.043.098	1.067.094
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.093	16.839
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	305	285
Totale proventi diversi dai precedenti	305	285
Totale altri proventi finanziari	305	285
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	406	172
Totale interessi e altri oneri finanziari	406	172
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(101)	113
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	19.992	16.952
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.019	7.287
imposte differite e anticipate	0	60
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.019	7.347
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.973	9.605

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

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;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, 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.;

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;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

- 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, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

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..

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente l'attività di gestione di una Farmacia rurale sussidiata.

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 5, 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

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	155.529	258.378	-	413.907
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	127.890	197.627		325.517
Valore di bilancio	27.639	60.751	4.108	92.498
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.321	11.682	-	17.003
Ammortamento dell'esercizio	6.371	17.839		24.210
Totale variazioni	(1.050)	(6.157)	-	(7.207)
Valore di fine esercizio				
Costo	160.850	270.060	-	430.910
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	134.261	215.466		349.727
Valore di bilancio	26.589	54.594	4.108	85.291

Operazioni di locazione finanziaria

Con riferimento ai contratti di leasing che comportano l'assunzione da parte della società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si evidenziano i valori che si sarebbero esposti in bilancio in caso di contabilizzazione con il "metodo finanziario" in luogo di quello "patrimoniale" effettivamente utilizzato.

I

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	73.842
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	18.461
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	58.446
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	2.023

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 302.817, per quanto riguarda il dettaglio della voce crediti pari a euro 121.962 risulta così ripartito:
Crediti vs clienti euro 18.922

Crediti tributari 9.027 euro

Crediti vs altri 94.013 euro

totale crediti 121.962 Euro

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non ci sono crediti verso soggetti esteri.

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 90.000, interamente sottoscritto e versato non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva legale		X		
Ris. Straordinarie				X

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	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Decrementi		
Capitale	90.000	-			90.000
Riserva legale	13.646	-			13.646
Altre riserve					
Riserva straordinaria	10.185	-			10.185
Totale altre riserve	10.187	-			10.186
Utile (perdita) dell'esercizio	9.605	9.605		10.973	10.973
Totale patrimonio netto	123.438	9.605		10.973	124.805

La riserva legale è rimasta invariata, avendo superato il 5% del capitale sociale come previsto dal codice civile.

La riserva straordinaria risulta stabile ed è stata costituita con la destinazione dell'utile dei passati esercizi.

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	90.000		B	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva legale	13.646	utili esercizi precedenti	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	10.185	utili esercizi precedenti	A,B,C	10.185
Totale altre riserve	10.186			10.185
Totale	113.831			10.185
Quota non distribuibile				5.321
Residua quota distribuibile				4.864

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

LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

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.

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Il dettaglio dei debiti a breve termine è il seguente al 31/12/2017

Acconti 14.000

Fornitori 138.563

Debiti Tributari 28.359

Debiti vs istituti previdenziali 6494

Debiti vs altri 8.829

Totale debiti 196.245 Euro

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto non ci sono importi vantati da creditori esteri.

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

Non ci sono garanzie reali su beni sociali.

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.

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad euro 717,038 e rispetto all'esercizio precedente risultano leggermente diminuiti, poiché il fatturato è diminuito e le rimanenze sono leggermente diminuite.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a euro 52,047 e rispetto all'esercizio sono diminuiti del 7%.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai canoni di leasing di autovetture, e agli affitti passivi relativi alla sede della farmacia.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compreso il costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

La voce risulta incrementata di circa 29000 euro a causa delle assunzioni necessarie per permettere al personale di usufruire delle ferie, e per la sostituzione della maternità.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

L'incremento degli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali alla capitalizzazione dei costi sostenuti per la formazione del personale, da cui ci si attende un incremento del fatturato nei futuri esercizi, in quanto le farmacie dovranno diversificare sempre di più i servizi offerti in previsione della fine brevetto di molti tipi di farmaci.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

La posta non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non si è proceduto ad accantonare alcuna somma in quanto i crediti sono di sicura esigibilità.

Variazioni delle rimanenze di merci

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di merci, presenta un saldo negativo di euro 2180.

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa e sono leggermente aumentati rispetto allo scorso esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non ci sono proventi di entità o incidenza eccezionali.

Non ci sono costi di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Privacy - avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D. Lgs. 30.6.2003, n. 196)

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

	Dirigenti e Quadri	Impiegati	Operai e intermedi	Totale
Inizio esercizio		3		3
Assunzioni /passaggi di qualifica				
Uscite/passaggi di qualifica				
Fine esercizio		3		3
Numero medio		3		3

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

Il compenso all' amministratore unico non socio è pari 3.600,00 euro annui.

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 in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, si evidenzia che è in essere un contratto di leasing per un autovettura.

Contratti di leasing:

Locatore: BMW GROUP financial Services Italia
Descrizione del bene: Autovettura X6
Inizio: 08/06/2016
durata: 60 mesi
Costo bene: 65.231,74+ iva
Canoni residui n° 41
Rata 847,69 + iva
Riscatto : 22.076,78 + iva.

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 sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto non ci sono operazioni con parti correlate.

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 ci sono fatti di rilievo accaduti successivamente alla data di bilancio del 31 dicembre 2016.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio *l'amministratore unico* poiché la riserva legale ha abbondamento superato il limite del 5 % del capitale sociale previsto dal bilancio, propone di destinare l'utile di esercizio a riparto tra i soci.

Nota integrativa, parte finale

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.

Montelupone, 31 Marzo 2018

L'amministratore unico

(Marino Foresi)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.