

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2019

**FARMACIA COMUNALE SAN
MARTINO S.R.L.**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: SAN PIETRO IN CARIANO VR VIA
CHOPIN 3

Codice fiscale: 03684960234

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

| | |
|--|----|
| Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL | 2 |
| Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA | 20 |
| Capitolo 3 - ALTRO DOCUMENTO (ALTRO DOCUMENTO) | 22 |
| Capitolo 4 - ALTRO DOCUMENTO (ALTRO DOCUMENTO) | 24 |

FARMACIA COMUNALE S. MARTINO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| Dati anagrafici | |
|--|-------------------------------------|
| Sede in | SAN PIETRO IN CARIANO |
| Codice Fiscale | 03684960234 |
| Numero Rea | VERONA 356805 |
| P.I. | 03684960234 |
| Capitale Sociale Euro | 50.000 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 |

v.2.11.0

FARMACIA COMUNALE S. MARTINO SRL

Stato patrimoniale

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 5.953 | 12.500 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 87.845 | 99.289 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 93.798 | 111.789 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 153.882 | 154.810 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 49.126 | 52.842 |
| Totale crediti | 49.126 | 52.842 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 4.464 | 30.836 |
| Totale attivo circolante (C) | 207.472 | 238.488 |
| D) Ratei e risconti | 8.825 | 11.603 |
| Totale attivo | 310.095 | 361.880 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 50.000 | 50.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 6.898 | 4.228 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 30.494 | 30.495 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 51.812 | 52.392 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 139.204 | 137.115 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 0 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 27.570 | 25.486 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 131.708 | 176.992 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 6.960 | 16.535 |
| Totale debiti | 138.668 | 193.527 |
| E) Ratei e risconti | 4.653 | 5.752 |
| Totale passivo | 310.095 | 361.880 |

v.2.11.0

FARMACIA COMUNALE S. MARTINO SRL

Conto economico

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.056.550 | 1.095.943 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 31 | 4.045 |
| Totale altri ricavi e proventi | 31 | 4.045 |
| Totale valore della produzione | 1.056.581 | 1.099.988 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 695.714 | 756.465 |
| 7) per servizi | 45.267 | 45.157 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 51.643 | 48.666 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 127.508 | 120.151 |
| b) oneri sociali | 28.317 | 27.588 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 4.745 | 4.422 |
| c) trattamento di fine rapporto | 4.745 | 4.422 |
| Totale costi per il personale | 160.570 | 152.161 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 18.564 | 19.318 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 6.546 | 6.932 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 12.018 | 12.386 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 18.564 | 19.318 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 928 | (3.172) |
| 14) oneri diversi di gestione | 5.532 | 4.088 |
| Totale costi della produzione | 978.218 | 1.022.683 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 78.363 | 77.305 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 0 | 5 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 0 | 5 |
| Totale altri proventi finanziari | 0 | 5 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 690 | 1.086 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 690 | 1.086 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (690) | (1.081) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 77.673 | 76.224 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 25.861 | 23.832 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 25.861 | 23.832 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 51.812 | 52.392 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 *[eliminare se non applicato]* e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate ai commi 4 e 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

-

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;

- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;

- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 12%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente:

I beni in magazzino sono stati valutati applicando il metodo FIFO

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo che corrisponde al valore nominale in quanto non ci sono rischi di mancato realizzo

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato in quanto non significativo

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto, ai sensi dell'OIC 25 par.64, sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Il presente bilancio non rileva nè attività e neppure passività monetarie in valuta

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €93.798 (€111.789 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 39.929 | 198.700 | 0 | 238.629 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 27.429 | 99.411 | | 126.840 |
| Valore di bilancio | 12.500 | 99.289 | 0 | 111.789 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 6.546 | 12.018 | | 18.564 |
| Altre variazioni | (1) | 574 | 0 | 573 |
| Totale variazioni | (6.547) | (11.444) | 0 | (17.991) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 39.929 | 199.275 | 0 | 239.204 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 33.976 | 111.430 | | 145.406 |
| Valore di bilancio | 5.953 | 87.845 | 0 | 93.798 |

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art.

2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

contratto n. 01002369/001 -

| | |
|---|--------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria | 84.210 |
| Canoni quota capitale di competenza | 14.491 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | 10.105 |
| Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio | 0 |

v.2.11.0

FARMACIA COMUNALE S. MARTINO SRL

| | |
|--|--------|
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 10.576 |
| Valore attuale prezzo opzione finale | 840 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 909 |

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 48.159 | (4.259) | 43.900 | 43.900 | 0 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 4.683 | 543 | 5.226 | 5.226 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 52.842 | (3.716) | 49.126 | 49.126 | 0 | 0 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €139.204 (€137.115 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

| | 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 | Riclassifiche | | |
| Capitale | 50.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 50.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva legale | 4.228 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.670 | | 6.898 |
| Riserve statutarie | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 30.492 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 30.492 |
| Varie altre riserve | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1) | | 2 |
| Totale altre riserve | 30.495 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1) | | 30.494 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 52.392 | 0 | (52.392) | 0 | 0 | 0 | 51.812 | 51.812 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 137.115 | 0 | (52.392) | 0 | 0 | 2.669 | 51.812 | 139.204 |

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

| | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi |
|----------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|
| Capitale | 50.000 | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 2.416 | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | |

v.2.11.0

FARMACIA COMUNALE S. MARTINO SRL

| | | | | |
|--------------------------------|----------------|----------|----------------|----------|
| Riserva straordinaria | 30.492 | 0 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | -1 | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 30.491 | 0 | 0 | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 36.267 | 0 | -36.267 | 0 |
| Totale Patrimonio netto | 119.174 | 0 | -36.267 | 0 |

| | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 0 | 0 | | 50.000 |
| Riserva legale | 0 | 1.812 | | 4.228 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 | | 30.492 |
| Varie altre riserve | 0 | 4 | | 3 |
| Totale altre riserve | 0 | 4 | | 30.495 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | 52.392 | 52.392 |
| Totale Patrimonio netto | 0 | 1.816 | 52.392 | 137.115 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--|---------------|------------------|--------------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 50.000 | APPORTO SOCI | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | | | - | - | - |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | | - | - | - |
| Riserva legale | 6.898 | UTILE | COPERTURA PERDITE / AUMENTO CAPITALE | 0 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | | | - | - | - |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 30.492 | UTILE | COP PERDITE, AUM CAP E DISTRIB. | 0 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 2 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 30.494 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | | - | - | - |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | - | - | - |
| Totale | 87.392 | | | 0 | 0 | 0 |

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

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche | 16.535 | (10.367) | 6.168 | 0 | 6.168 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 161.064 | (44.493) | 116.571 | 116.571 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 7.808 | (410) | 7.398 | 6.606 | 792 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 4.402 | (32) | 4.370 | 4.370 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 3.718 | 443 | 4.161 | 4.161 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 193.527 | (54.859) | 138.668 | 131.708 | 6.960 | 0 |

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

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|----------------|
| Ammontare | 138.668 | 138.668 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali: non vi sono dati

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali: non vi sono dati

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|---|
| IRES | 18.606 | 0 | 0 | 0 | |
| IRAP | 7.255 | 0 | 0 | 0 | |
| Totale | 25.861 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Non vi sono movimenti nè del presente esercizio neppure di quelli precedenti derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

numero occupati medi: 3

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

non è presente il collegio sindacale e neppure il sindaco unico

il compenso erogato ammonta a € 53.873,00 che si divide :

per la funzione di amministratore € 13.033,00 per la funzione di direttrice farmacista € 40.840=

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- € 2.591,25 Riserva legale - € 49.221,00= distribuzione

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

Signori Soci, il presente bilancio chiude con un risultato positivo pari € 51.812,25= appostato imposte correnti pari a € 18.606,00= per Ires mentre € 7.255,00 per Irap

L'esercizio appena concluso costituisce l'undicesimo anno completo di attività della farmacia registrando oscillazioni altalenanti nelle vendite dovuto non solo alla riduzione dei margini di guadagno sulle ricette dettata oramai dalla Legge Finanziaria dell'anno 2010 e 2011, ma anche dalla crisi economica che sta interessando il nostro paese.

Le vendite da ricette SSN hanno registrato nell'anno 2019 un calo pari al 5.86% rispetto all'anno precedente poichè vi è stata non solo la riduzione del valore della ricetta ma soprattutto la quasi totale assenza di medici di base vicino alla farmacia. Anche i corrispettivi se raffrontati al 2018 sono diminuiti in una minima percentuale ma si è stati in grado di comprare meglio ed applicare un margine lordo sulle vendite migliore rispetto al passato. Tale politica infatti ha permesso alla società di conseguire un utile netto dopo le imposte in linea con l'anno precedente.

Il trasferimento della farmacia nella nuova sede ha dato l'imput per la crescita. Infatti, nel corso del mese di settembre 2015 l'unità dell'attività di Farmacia è stata trasferita sempre nella frazione di Corrubio ma in locali molto più ampi potendo inoltre usufruire di parcheggio. L' incremento rispetto al passato è dettato da maggiori servizi e reparti offerti alla clientela, in primis la dermocosmesi. Si sono anche ampliati spazi per la vendita di prodotti sanitari, integratori e per servizi alla persona La competenza, la professionalità ed una buona gestione hanno portato a risultati appaganti.

Si è cercato di acquistare i prodotti commercializzati sempre avendo a riguardo alle maggiori scontistiche offerte dai nostri fornitori. .

Signori Soci Vi ribadisco, come già fatto negli anni scorsi, che con il c.d. . "Decreto Liberalizzazione" del "governo Monti" del 2011 istituendo sul territorio nazionale nuove Farmacie e regolarizzando la vendita di parafarmaci e farmaci da banco reperibili anche presso le parafarmacie, la nostra società deve puntare anche a settori come quelli sopra evidenziati.

La nuova location, nonostante gli impegni finanziari riferiti all'investimento, ha dato buoni risultati incontrando sempre piu' le richieste della nostra clientela anche in termini di possibilità

di parcheggio. Non da ultimo si segnala che l'organizzazione, la professionalità, l'ampliamento merceologico offerto e i vari servizi alla persona hanno contribuito considerevolmente all'aumento del risultato economico rispetto agli anni passati.

Nel corso dell'anno appena conclusosi si è accordato con alcuni fornitori condizioni più vantaggiose per la farmacia riducendo pertanto anche l'esposizione debitoria, non si tratta solo di una scontistica maggiore a fronte di pagamenti meno dilazionati, ma di accordi commerciali che fino a qualche anno fa erano per noi inaccessibili, quali ad esempio le pianificazioni annuali, la partecipazione alle campagne promozionali ed i premi per il raggiungimento di obiettivi in termini di fatturato.

Anche i primi tre mesi dell'anno in corso si stanno verificando in linea con le nostre aspettative con un sostanziale consolidamento della clientela anche nei settori non strettamente legati al farmaco. In questo periodo di difficoltà economica da pandemia COVID-19 la nostra attività come ben si può dedurre non sta subendo flessioni in negativo.

Signori Soci, nel mentre Vi proponiamo di approvare il bilancio al 31/12/2019 Vi ribadiamo che il risultato conseguito è pari a € 51.812,25 = che Vi invitiamo a destinarlo come sopra evidenziato.

L'Amministratore Unico
Dott.ssa Beatrice Spada

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

LA SOTTOSCRITTA DOTT.SSA ELISA MINOZZI AI SENSI DELL'ART. 31 C.2-QUINQUES DELLA LEGGE 340 /2000 DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSTIATO PRESSO LA SOCIETA'

LIBRO DELLE DECISIONI DEI SOCI - FARMACIA COMUNALE SAN MARTINO S.R.L. PAG. 66
VIA CHOPIN 3 - SAN PIETRO IN CARIANO - VERONA - CODICE FISCALE E PARTITA IVA: 03684960234

FARMACIA COMUNALE S. MARTINO SRL



FARMACIA COMUNALE S. MARTINO SRL

Verbale assemblea ordinaria del 30/04/2020

| Dati Anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | SAN PIETRO IN CARIANO |
| Codice Fiscale | 03684960234 |
| Numero Rea | VERONA356805 |
| P.I. | 03684960234 |
| Capitale Sociale Euro | 50.000,00 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 |

L'anno 2020 il giorno 30 del mese di Aprile , alle ore 9.00 si è riunita mediante audio conferenza l'assemblea ordinaria della società per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Esame del bilancio d'esercizio al 31/12/2019 e dei relativi documenti accompagnatori; deliberazioni inerenti e conseguenti.
2. Varie ed eventuali.

E' presente l'Amministratore Unico Dottoressa Spada Beatrice , situata presso l'unità della farmacia in San Pietro In Cariano fraz. Corrubio Via Cedrare n.51 e risulta, altresì, rappresentato l'intero capitale sociale: Dottoressa Spada Beatrice per la quota pari al 49% del C.S.; il Comune di San Pietro In Cariano per la quota pari al 51% del C.S. qui rappresentato dall'Ing. Gerardo Zantedeschi situato presso la sede del Comune .

A sensi di Statuto assume la Presidenza l'Amministratore Unico, e l'Assemblea chiama a fungere da segretario l'Ing. Gerardo Zantedeschi che accetta.

Il Presidente, constatata e fatta constatare la regolare costituzione dell'assemblea in forma

Verbale assemblea ordinaria

LIBRO DELLE DECISIONI DEI SOCI - FARMACIA COMUNALE SAN MARTINO S.R.L.
VIA CHOPIN 3 - SAN PIETRO IN CARIANO - VERONA - CODICE FISCALE E PARTITA IVA: 03684960234
FARMACIA COMUNALE S. MARTINO SRL

PAG. 67

totalitaria per le presenze di cui sopra, e dichiarandosi i presenti sufficientemente edotti sugli argomenti da discutere, dichiara aperta la discussione sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

Il Presidente, passando a trattare il primo punto all'ordine del giorno, dà lettura del Bilancio chiuso al 31/12/2019, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa in forma abbreviata.

Si Apre quindi la discussione sui documenti presentati ed il Presidente fornisce i chiarimenti e le delucidazioni richieste dai presenti.

Al termine della discussione, durante la quale vengono soddisfatte tutte le richieste di informazioni formulate dai convenuti, l'assemblea all'unanimità

DELIBERA

di approvare il bilancio d'esercizio al 31/12/2019, destinando il risultato come segue :

€ 2.591,25= a riserva legale ;

€ 49.221,00= distribuzione ai soci

Null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola sulle varie ed eventuali, il Presidente dichiara sciolta la riunione alle ore 10.30 previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

Il Presidente

Dott.ssa Spada Beatrice

Il Segretario

Ing. Gerardo Zantedeschi

La sottoscritta Elisa Tinazzi, nei sensi dell'art. 31 c.2
quinq. della legge 360/2005 dichiara che il
presente documento è conforme all'originale depositato
presso la società

DATA 12/05/2020 PAG. 1

AGENZIA DELLE ENTRATE - DPVR UT VERONA 1

INTERROGAZIONE ATTO NUMERO 1574
ATTO PRIVATO SERIE 3
STIPULATO IL 30/04/2020 REGISTRATO IL 12/05/2020
NUMERO ELENCO ATTI 3001574

RICHIEDENTE LA REGISTRAZIONE: MNZLSE71L57F918P MINOZZI ELISA
ID. TELEMATICO: T6H20L001574000CC

| CODICE TRIBUTO | IMPORTO |
|----------------|---------|
| 1550 | 200,00 |
| 1552 | 35,20 |
| TOTALE | 235,20 |

SOGGETTI PARTECIPANTI ALL'ATTO

N.ORD. COD.FISC.
1 - 03684960234

DATI DESCRITTIVI DELL'ATTO - NEGOZI

| N.ORD. | PROGR. | DESCRIZIONE | |
|--------|--------|--|-----------|
| 1 | 001 | - 7000 ATTO AVENTE PER OGGETTO PRESTAZIONI A CONTENUTO PATRIMONIAL | |
| | | VALORE DICHIARATO : | 49.221,00 |
| | | DANTI CAUSA SOGGETTI: | 1 |

STUDIO MINOZZI

Da: Per conto di: dp.Verona@pce.agenziaentrate.it <posta-certificata@pcert.sogei.it>
Inviato: martedì 12 maggio 2020 13:24
A: studiominozzi@pecverona.com
Oggetto: POSTA CERTIFICATA: POSTA CERTIFICATA: RICHIESTA REGISTRAZIONE VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA DISTRIBUZIONE UTILE DEL 30/04/2020 - SOC FARMACIA COMUNALE SAN MARTINO SRL C.F/PIVA: 03684960234 [ENTRATE|AGEDP-VR|REGISTRO UFFICIALE|40823|12-05-2020][155031782|14 daticert.xml; postacert.eml (4,91 KB)
Allegati:
Firmato da: posta-certificata@pcert.sogei.it

Messaggio di posta certificata

Il giorno 12/05/2020 alle ore 13:24:05 (+0200) il messaggio "POSTA CERTIFICATA: RICHIESTA REGISTRAZIONE VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA DISTRIBUZIONE UTILE DEL 30/04/2020 - SOC FARMACIA COMUNALE SAN MARTINO SRL C.F/PIVA: 03684960234 [ENTRATE|AGEDP-VR|REGISTRO UFFICIALE|40823|12-05-2020][155031782|149401595]" è stato inviato da "dp.Verona@pce.agenziaentrate.it" indirizzato a: studiominozzi@pecverona.com
Il messaggio originale è incluso in allegato.
Identificativo messaggio: opec292.20200512132405.24471.20.1.32@pcert.sogei.it

STUDIO MINOZZI

Da: Posta Certificata Sogei <posta-certificata@pcert.sogei.it>
Inviato: lunedì 11 maggio 2020 16:25
A: studiominozzi@pecverona.com
Oggetto: CONSEGNA: RICHIESTA REGISTRAZIONE VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
DISTRIBUZIONE UTILE del 30/04/2020 - SOC FARMACIA COMUNALE SAN
MARTINO SRL C.F/PIVA: 03684960234
Allegati: daticert.xml; postacert.eml (0,99 MB)
Firmato da: posta-certificata@pcert.sogei.it

Ricevuta di avvenuta consegna

Il giorno 11/05/2020 alle ore 16:24:49 (+0200) il messaggio
"RICHIESTA REGISTRAZIONE VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA DISTRIBUZIONE UTILE del 30/04/2020 - SOC
FARMACIA COMUNALE SAN MARTINO SRL C.F/PIVA: 03684960234" proveniente da
"studiominozzi@pecverona.com"
ed indirizzato a "dp.Verona@pce.agenziaentrate.it"
è stato consegnato nella casella di destinazione.
Identificativo messaggio: opec292.20200511162445.03803.97.1.68@pec.aruba.it