

ISPICENIA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CAMPANIA, 16 - 97014 ISPICA (RG)
Codice Fiscale	01199240886
Numero Rea	RG 000000101182
P.I.	01199240886
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	15.777	30.279
Totale immobilizzazioni (B)	15.777	30.279
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	137.261	151.181
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	105.318	123.990
Totale crediti	105.318	123.990
IV - Disponibilità liquide	177.644	164.095
Totale attivo circolante (C)	420.223	439.266
D) Ratei e risconti	34.090	36.452
Totale attivo	470.090	505.997
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	55.695	55.695
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	123.453	113.036
Totale patrimonio netto	189.148	178.731
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	36.973	34.010
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	235.539	284.913
Totale debiti	235.539	284.913
E) Ratei e risconti	8.430	8.343
Totale passivo	470.090	505.997

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.347.168	1.381.996
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.962	9.996
Totale altri ricavi e proventi	4.962	9.996
Totale valore della produzione	1.352.130	1.391.992
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	915.199	983.774
7) per servizi	122.045	121.809
8) per godimento di beni di terzi	7.155	7.155
9) per il personale		
a) salari e stipendi	63.356	65.831
b) oneri sociali	18.232	17.421
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.144	4.888
c) trattamento di fine rapporto	5.144	4.888
Totale costi per il personale	86.732	88.140
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.097	15.263
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.097	15.263
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.097	15.263
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.920	(2.220)
14) oneri diversi di gestione	11.728	12.577
Totale costi della produzione	1.171.876	1.226.498
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	180.254	165.494
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.375	1.255
Totale proventi diversi dai precedenti	1.375	1.255
Totale altri proventi finanziari	1.375	1.255
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	2
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.375	1.253
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	181.629	166.747
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	58.176	53.711
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	58.176	53.711
21) Utile (perdita) dell'esercizio	123.453	113.036

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,

il presente bilancio corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto, con gli importi espressi in euro, in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile. Esso si compone dei seguenti documenti:

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

Obiettivo della presente nota integrativa è quello di integrare i dati quantitativi presentati nello schema obbligatorio di bilancio al fine di rendere più chiara e leggibile la struttura dello stesso.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Nella redazione del presente bilancio 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 varie partite di bilancio è stata effettuata seguendo la regola fondamentale del costo e secondo i principi della costanza, competenza, valutazione separata, prudenza e continuità dell'attività al fine di dare un quadro fedele della situazione aziendale;
- 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.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Relativamente alle singole poste di bilancio si precisa quanto segue:

- le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono state iscritte in bilancio a costo di acquisto maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione e delle spese di manutenzione che effettivamente hanno comportato un incremento del valore del bene. Gli ammortamenti sono stati eseguiti a partire dall'anno di entrata in funzione dei beni, secondo quanto previsto dal DM 31/12/1988.
- le spese relative a più esercizi sono state iscritte fra le immobilizzazioni immateriali al fine di ammortizzarle entro un periodo massimo di 5 anni, avendo cura di distribuire solo dividendi eccedenti il valore delle riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare di tali costi non ancora ammortizzati;
- i crediti sono stati iscritti in bilancio al valore di presumibile realizzo, fra l'altro coincidente con quello nominale;
- i debiti sono stati valutati al loro valore nominale;
- le rimanenze sono state valutate secondo quanto stabilito dalla normativa in vigore e precisamente applicando il criterio LIFO a scatti annuali;
- i ratei sono stati calcolati in base al tempo e accolgono costi e/o ricavi maturati ma esigibili in esercizi successivi;
- i risconti sono stati calcolati in base al tempo e accolgono costi sostenuti e/o ricavi incassati nell'esercizio in chiusura ma di competenza di altri esercizi.

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;
- criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio 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;
- in applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la 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 società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti. La stessa è partecipata al 60% dal Comune di Ispica.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge l'attività di farmacia nella quale in Comune di Ispica ha una partecipazione del 60%. Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I principali fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- a) Nomina del nuovo Amministratore, nella persona del dott. Mattia Moltisanti, e del consigliere, dott. Carmelo Caruso, avvenuta in data 26/10/2018.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo previste dalla normativa sul bilancio abbreviato.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	10.312	109.513	119.825
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.312	79.234	89.546
Valore di bilancio	-	30.279	30.279
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	595	595
Ammortamento dell'esercizio	-	15.097	15.097
Totale variazioni	-	(14.502)	(14.502)
Valore di fine esercizio			
Costo	10.312	110.108	120.420
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.312	94.331	104.643
Valore di bilancio	-	15.777	15.777

Dal prospetto emerge quanto segue:

- a) Le immobilizzazioni materiali sono aumentate rispetto all'anno precedente per l'acquisto di piccola attrezzatura e precisamente è stato acquistato un nuovo router wifi, due lettori ottici, un holter pressorio ed una bilancia digitale.
- b) Le immobilizzazioni immateriali sono rimaste invariate rispetto all'anno precedente.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo previste dalla normativa sul bilancio abbreviato.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto è aumentato di euro 10.417 per i seguenti motivi:

- a) maggiore utile rispetto all'esercizio precedente.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale e nell'anno in chiusura sono diminuiti per i seguenti motivi:

- a) minore esposizione verso ai fornitori rispetto all'esercizio precedente.

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

L'azienda non ha in essere debiti di durata superiore a 5 anni.

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 915.199 e rispetto all'esercizio precedente risultano diminuiti a causa di un minore acquisto di merce da parte della farmacie per il continuo ampliamento della lista dei farmaci dispensati direttamente alle Asp.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano ad euro 122.045 e rispetto all'anno precedente la voce risulta diminuita di importo ritenuto trascurabile.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai fitti passivi relativi ai canoni di locazione del locale della farmacia, tale costo è rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

La voce risulta diminuita rispetto all'anno precedente di un importo ritenuto trascurabile in relazione al costo sostenuto.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Tali ammortamenti sono diminuiti di importo ritenuto trascurabile in relazione al totale ammortamenti effettuati.

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 materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di merci, presenza un saldo negativo ed è conseguenza di una diminuzione delle scorte di magazzino.

Accantonamento per rischi

La posta non esiste in quanto non sono stati effettuati accantonamenti per rischi.

Altri accantonamenti

La posta non esiste in quanto non sono stati effettuati altri accantonamenti.

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa quali imposte e tasse deducibili, contributi associativi, contributi obbligatori agli enti di categoria, diritti camerali e altre spese varie tra cui il costo sostenuto per l'acquisto dei premi fedeltà da destinare ai clienti.

Rispetto all'anno precedente la voce risulta diminuita, di importo ritenuto trascurabile.

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

La società non ha avuto proventi di entità o incidenza eccezionali.

La società non ha avuto costi di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei dipendenti. L'organico aziendale per l'anno in chiusura è composto mediamente come segue:

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	1
Totale Dipendenti	3

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

La società ha corrisposto i seguenti compensi agli amministratori:

	Amministratori
Compensi	205

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non presenta passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

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

Si fa presente che dopo la chiusura dell'esercizio sociale, non sono intervenuti fatti di rilievo da essere segnalati.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, si propone all'Assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Utile d'esercizio	EURO 123.451,51
100% a Dividendo	Euro 123.451,51

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.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Ispica, lì 29/03/2019

Il Legale Rappresentante

Moltisanti Mattia

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

Il sottoscritto legale rappresentante dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.