

FARMAPESA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA G. MATTEOTTI 39 - 50028 TAVARNELLE VAL DI PESA (FI)
Codice Fiscale	05261870488
Numero Rea	FI 000000000000
P.I.	05261870488
Capitale Sociale Euro	450.000 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità 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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	122.410	145.513
II - Immobilizzazioni materiali	571.357	578.417
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.361	1.255
Totale immobilizzazioni (B)	695.128	725.185
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	181.876	162.920
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.069	45.871
Totale crediti	51.069	45.871
IV - Disponibilità liquide	10.012	6.679
Totale attivo circolante (C)	242.957	215.470
D) Ratei e risconti	3.646	3.821
Totale attivo	941.731	944.476
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	450.000	450.000
IV - Riserva legale	2.092	2.047
VI - Altre riserve	1	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(8.717)	(9.570)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.856)	898
Totale patrimonio netto	441.520	443.376
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	83.936	75.251
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	184.149	164.608
esigibili oltre l'esercizio successivo	228.174	250.274
Totale debiti	412.323	414.882
E) Ratei e risconti	3.952	10.967
Totale passivo	941.731	944.476

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	969.367	945.875
5) altri ricavi e proventi		
altri	21.002	21.723
Totale altri ricavi e proventi	21.002	21.723
Totale valore della produzione	990.369	967.598
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	699.197	666.567
7) per servizi	52.804	44.784
8) per godimento di beni di terzi	40.696	40.721
9) per il personale		
a) salari e stipendi	113.225	108.530
b) oneri sociali	34.835	33.439
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.473	8.901
c) trattamento di fine rapporto	9.113	8.541
e) altri costi	360	360
Totale costi per il personale	157.533	150.870
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	34.329	33.734
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.364	24.112
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.965	9.622
Totale ammortamenti e svalutazioni	34.329	33.734
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(18.956)	(80)
14) oneri diversi di gestione	14.267	16.131
Totale costi della produzione	979.870	952.727
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.499	14.871
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	24	18
Totale proventi da partecipazioni	24	18
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	1
Totale proventi diversi dai precedenti	0	1
Totale altri proventi finanziari	0	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.024	6.726
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.024	6.726
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.000)	(6.707)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.499	8.164
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.355	7.266
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.355	7.266
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.856)	898

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa abbreviata, attivo

Egregi signori soci,

insieme con lo stato patrimoniale ed il conto economico chiusi al 31/12/2016, Vi sottoponiamo la presente nota integrativa che, in base all'art. 2423 del C.C., costituisce parte integrante del bilancio stesso redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis.

Ai fini della comparabilità dei dati di bilancio vengono riportati, insieme ai dati relativi all'anno 2016, anche i dati del bilancio dell'esercizio precedente.

In relazione alla situazione contabile della società ed al bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, forniamo le seguenti informazioni e i dettagli esposti nei punti che seguono.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Le voci che compaiono nel bilancio sono state valutate seguendo i principi dettati dal Codice Civile in tema di valutazioni e in particolare quelli dell'art. 2426.

Tutte le poste indicate corrispondono ai valori desunti dalla contabilità e l'esposizione delle voci di bilancio segue lo schema indicato dagli artt. 2424 e 2425 del C.C., rispettivamente per lo stato patrimoniale e per il conto economico.

Le immobilizzazioni sono state ammortizzate a norma di legge, nel rispetto delle disposizioni civili e nell'osservanza della determinazione delle aliquote di ammortamento previste dalle disposizioni fiscali, applicando i medesimi criteri applicati nell'esercizio precedente, secondo il principio di continuità.

Quanto alle rimanenze di magazzino, si segnala che nell'esercizio in esame si è proceduto a variare il metodo di valorizzazione delle stesse in ossequio alle disposizioni civilistiche, al fine di una rappresentazione veritiera e corretta.

La variazione del metodo si è resa necessaria a seguito dell'adattamento del software, dal quale è stato possibile estrapolare la valutazione di magazzino al costo di acquisto, mentre per gli anni precedenti la stima veniva effettuata al costo di vendita decurtato della percentuale di ricarico media applicata.

La suddetta variazione ha comportato altresì la rilevazione della perdita di esercizio, perdita che non sarebbe emersa in caso di mantenimento del precedente criterio di valutazione.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	88.369	5.560	-	93.929
Valore di bilancio	145.513	578.417	1.255	725.185
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.260	2.906	-	4.166
Totale variazioni	1.260	2.906	-	4.166
Valore di fine esercizio				
Costo	89.630	8.466	-	98.096
Valore di bilancio	122.410	571.357	1.361	695.128

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, con separata esposizione degli ammortamenti.

Gli ammortamenti sono calcolati in funzione del periodo di utilità del cespite utilizzando aliquote coincidenti con le massime consentite dalla vigente legislazione fiscale.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	88.369	88.369
Valore di bilancio	88.369	145.513
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.260	1.260
Totale variazioni	1.260	1.260
Valore di fine esercizio		
Costo	89.630	89.630
Valore di bilancio	89.629	122.410

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono principalmente al valore dell'avviamento, nonché per una quota minoritaria ai canoni anticipati di leasing ed a altri costi ad utilità pluriennali da ammortizzare.

Operazioni di locazione finanziaria

In merito ai beni che la società conduce in locazione finanziaria si segnala che è in essere un contratto i cui dati sono sintetizzabili come segue:

Contratto Banca Agrileasing n. 3075420033.= Immobile Piazza della Repubblica, Tavarnelle Val di Pesa (FI).

Data inizio	Rate	Costo	Maxi canone
01/11/2007	179	384.540,00	36.268,00
Data fine	Riscatto	Canoni competenza 2016	Quota capitale 2016
01/12/2022	23.072,40	35.843,00	24.403,10

Il contratto di leasing immobiliare di cui sopra è iscritto con metodo finanziario, per cui i canoni corrisposti costituiscono costo d'esercizio e il maxicanone concorre a formare costo in proporzione alla durata del contratto.

Immobilizzazioni finanziarie

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono relative per euro 1.104,80 ad azioni della Banca di Credito Cooperativo del Chianti Fiorentino; l'iscrizione è avvenuta al costo di acquisizione e non si sono verificati fatti tali da procedere alla svalutazione.

I rimanenti euro 255,97.= sono relativi a depositi cauzionali su contratti e sono quindi iscritti come crediti immobilizzati.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti ed i debiti risultano tutti esigibili entro i cinque anni successivi.

Sono esposti, in ossequio al principio della prudenza nella valutazione delle poste dello Stato Patrimoniale, al presumibile valore di realizzo.

I crediti esposti in bilancio sono rappresentati per la quasi totalità da crediti verso clienti

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Descrizione	Saldo iniziale	Decrementi	Incrementi	Saldo finale
Capitale sociale	450.000			450.000
Riserva legale	2.047		45	2.092
Altre riserve di capitale	1			1
Utili (perdite)a nuovo	- 9.570		853	- 8.717
Utile (perdita) d'esercizio	898			- 1.856
TOTALE	443.376			441.520

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	75.251
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.685
Totale variazioni	8.685
Valore di fine esercizio	83.936

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società verso i dipendenti in forza alla data di riferimento del bilancio, al netto degli anticipi corrisposti.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

VALORE DELLA PRODUZIONE

Nel prospetto che segue si evidenziano le variazioni intervenute nelle voci costituenti i ricavi dell'esercizio.

Ricavi	2015	2016	Variazioni
Ricavi delle vendite	945.875	969.367	23.492
Altri ricavi	21.723	21.002	-721
Totale	967.598	990.369	22.771

Nella voce Altri ricavi rientrano, oltre alle sopravvenienze ordinarie attive, anche i ricavi derivanti dall'affitto di immobili, attività che la società svolge in maniera marginale e che quindi non viene classificata fra i ricavi tipici, ma fra gli altri ricavi.

PROSPETTO COSTI ESERCIZIO

Di seguito si riporta una tabella che evidenzia le variazioni intervenute nelle voci di costo nel corso dell'esercizio.

Descrizione	2015	2016	Variazioni
MP, sussidiarie e merci	666.567	699.197	32.630
Servizi	44.784	52.804	8.020
Godimento di beni di terzi	40.721	40.696	-25
Salari e stipendi	108.530	113.225	4.695
Oneri sociali	33.439	34.835	1.396
Trattamento di fine rapporto	8.541	9.113	572
Trattamento quiesc. e simili	0	0	0
Altri costi del personale	360	360	0
Amm.to immobiliz.	33.734	34.329	595
Immateriali e materiali			
Sval. crediti attivo circolante	0	0	0
Variazione rimanenze MP	-80	-18.956	-18.876
Accantonamento per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	16.129	14.266	-1.863
	952.725	979.869	27.144

CRITERI DI AMMORTAMENTO

Le immobilizzazioni sono state ammortizzate a norma di legge, nel rispetto delle disposizioni civili e nell'osservanza della determinazione delle aliquote di ammortamento previste dalle disposizioni fiscali, applicando i medesimi criteri applicati nell'esercizio precedente, secondo il principio di continuità.

Si ricorda in particolare l'iscrizione tra le immobilizzazioni immateriali dell'Avviamento: tale voce è sottoposta al processo di ammortamento in un periodo di 20 anni, come attuato fin dal primo bilancio d'esercizio.

La voce riferita ai terreni di proprietà della società non viene ammortizzata in ossequio alla normativa civile e fiscale.

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI

Nel corso dell'anno è stato corrisposto all'Amministratore Unico per l'attività svolta a favore della società un compenso pari ad euro 3.500,00 oltre oneri previdenziali e sociali di legge.

EMOLUMENTI SINDACALI

Ai componenti del Collegio Sindacale sono maturati, per l'esercizio 2014, compensi totali pari a Euro 3.500,00.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	2015	2016	Variazioni
Proventi da partecipazioni	19	24	5
Interessi e oneri fin.ri	-6726	-6024	702
Totale	-6707	-6000	707

I proventi si riferiscono a dividendi percepiti nell'esercizio a seguito della distribuzione di utili da parte della Banca di Credito Cooperativo del Chianti Fiorentino, mentre gli oneri finanziari si riferiscono agli interessi sul finanziamento.

AZIONI PROPRIE O QUOTE DI SOCIETA'

Non risultano azioni proprie o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona. Ai sensi dell'art. 2435 bis del C.C. non viene pertanto redatta la relazione sulla gestione.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Sono state iscritte le seguenti imposte di competenza dell'esercizio:

Descrizione imposte	2015	2016	Variazioni
IRES	5.621	4.783	-838
IRAP	1.645	1.572	-73
Totale	7.266	6.355	-911

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti che abbiano comportato la rilevazione delle imposte differite e anticipate.

Nota integrativa, parte finale

L'esercizio si chiude con una perdita di euro 1.855,80.=

Vi invitiamo pertanto ad approvare il bilancio oggi sottoposto alla vostra attenzione e a decidere in merito alla copertura della perdita.

Come già in premessa sottolineato, la perdita è computabile principalmente alla variazione nel criterio di valorizzazione delle rimanenze di magazzino

Il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili; il bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto ricorrono le condizioni di legge.

L'Amministratore Unico

Alessandro Ciappi