

FARMAPESA Spa

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA G. MATTEOTTI 39 - 50028 BARBERINO TAVARNELLE (FI)
Codice Fiscale	05261870488
Numero Rea	FI 000000000000
P.I.	05261870488
Capitale Sociale Euro	450.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
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		
I - Immobilizzazioni immateriali	73.681	98.045
II - Immobilizzazioni materiali	554.129	561.268
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.761	1.931
Totale immobilizzazioni (B)	629.571	661.244
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	188.820	178.380
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.043	53.265
Totale crediti	58.043	53.265
IV - Disponibilità liquide	7.383	38.799
Totale attivo circolante (C)	254.246	270.444
D) Ratei e risconti	3.924	3.832
Totale attivo	887.741	935.520
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	450.000	450.000
IV - Riserva legale	2.092	2.092
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(6.489)	(10.573)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	93	4.084
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.000)	0
Totale patrimonio netto	444.696	445.603
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	75.690	68.773
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	170.371	193.763
esigibili oltre l'esercizio successivo	191.438	223.165
Totale debiti	361.809	416.928
E) Ratei e risconti	5.546	4.216
Totale passivo	887.741	935.520

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.021.551	1.005.724
5) altri ricavi e proventi		
altri	22.301	21.969
Totale altri ricavi e proventi	22.301	21.969
Totale valore della produzione	1.043.852	1.027.693
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	695.734	700.253
7) per servizi	58.628	49.977
8) per godimento di beni di terzi	44.137	40.909
9) per il personale		
a) salari e stipendi	139.561	116.867
b) oneri sociali	42.149	35.743
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.245	9.372
c) trattamento di fine rapporto	10.005	9.122
e) altri costi	240	250
Totale costi per il personale	191.955	161.982
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	34.053	34.453
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.364	24.364
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.689	10.089
Totale ammortamenti e svalutazioni	34.053	34.453
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.440)	3.496
14) oneri diversi di gestione	15.897	16.066
Totale costi della produzione	1.029.964	1.007.136
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	13.888	20.557
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.080	6.197
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.080	6.197
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.080)	(6.197)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.808	14.360
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.715	10.276
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.715	10.276
21) Utile (perdita) dell'esercizio	93	4.084

Nota integrativa abbreviata, attivo

Egregi signori soci,

insieme con lo stato patrimoniale ed il conto economico chiusi al 31/12/2018, 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 2018, 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.

Preme ricordare che nel corso del mese di dicembre 2018 l'assemblea straordinaria dei soci ha deliberato la trasformazione della società in Società per Azioni.

In tale sede il socio di minoranza, contrario alla trasformazione, ha dichiarato di esercitare il recesso ai sensi dell'art. 2473 C.C. con efficacia immediata; la società ha pertanto liquidato la quota del socio receduto a valore nominale a mezzo di assegno circolare utilizzando le riserve disponibili, senza quindi il bisogno di provvedere alla riduzione del capitale.

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 già nell'esercizio precedente si era proceduto, a seguito dell'adattamento dei software e in linea con la disciplina civilistica, a variare il metodo di valorizzazione delle stesse, al fine di una rappresentazione veritiera e corretta, adottando una valutazione del magazzino al costo di acquisto.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	89.630	8.466	-	98.096
Valore di bilancio	98.045	561.268	1.931	661.244
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.550	-	2.550
Totale variazioni	-	2.550	-	2.550
Valore di fine esercizio				
Costo	89.630	11.016	-	100.646
Valore di bilancio	73.681	554.129	1.761	629.571

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	89.630	89.630
Valore di bilancio	89.630	98.045
Valore di fine esercizio		
Costo	89.630	89.630
Valore di bilancio	89.630	73.681

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 il seguente contratto:

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	Canoni competenza 2018	Quota capitale 2018	Altri oneri di competenza
01/12/2022	35.745,12	24.105,66	2.372,58

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.

Per completezza informativa si segnala che il contratto di leasing è stato chiuso nel corso dell'esercizio in corso, con contestuale apertura di un finanziamento.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Descrizione	Saldo iniziale	Decrementi	Incrementi	Saldo finale
Capitale sociale	450.000			450.000
Riserva legale	2.092			2.092
Altre riserve di capitale	0	1		0
Utili (perdite)a nuovo	- 10.573		4.084	- 6.489
Utile (perdita) d'esercizio	4.084			93
Riserva per azioni proprie in portafoglio				- 1.000
TOTALE	445.603			444.696

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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	2017	2018	Variazioni
Ricavi delle vendite	1.005.724	1.021.551	15.827
Altri ricavi	21.969	22.301	332
Totale	1.027.693	1.043.852	16.159

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	2017	2018	Variazioni
MP, sussidiarie e merci	700.253	695.734	-4.519
Servizi	49.977	58.628	8.651
Godimento di beni di terzi	40.909	44.137	3.228
Salari e stipendi	116.867	139.561	22.694
Oneri sociali	35.743	42.149	6.406
Trattamento di fine rapporto	9.122	10.005	883
Trattamento quiesc. e simili	0	0	0
Altri costi del personale	250	240	-10
Amm.to immobiliz. Immateriali e materiali	34.453	34.053	-400
Sval. crediti attivo circolante	0	0	0
Variazione rimanenze MP	3.496	-10.440	-13.936
Accantonamento per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	16.066	15.897	-169
	1.007.136	1.029.964	22.828

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 2017, compensi totali pari a Euro 3.500,00.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	2017	2018	Variazioni
Proventi da partecipazioni	0	0	0
Interessi e oneri fin.ri	- 6.197	- 5.080	- 1.117
Totale	-6.197	-5.080	- 1.117

Gli oneri finanziari si riferiscono agli interessi sul finanziamento.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

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

Descrizione imposte	2017	2018	Variazioni
IRES	6.394	4.439	- 1.955
IRAP	3.882	4.276	394
Totale	10.276	8.715	- 1.561

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 un utile di euro 92,86.=, che si propone di utilizzare a parziale copertura delle perdite pregresse presenti in bilancio.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il bilancio oggi sottoposto alla vostra attenzione e a decidere in merito alla destinazione dell'utile conseguito.

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

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