

FARMAPESA Spa

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	33.925	73.681
II - Immobilizzazioni materiali	747.701	554.129
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.862	1.761
Totale immobilizzazioni (B)	783.488	629.571
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	183.580	188.820
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.578	58.043
Totale crediti	15.578	58.043
IV - Disponibilità liquide	150.288	7.383
Totale attivo circolante (C)	349.446	254.246
D) Ratei e risconti	26.485	3.924
Totale attivo	1.159.419	887.741
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	450.000	450.000
IV - Riserva legale	2.092	2.092
VI - Altre riserve	(1)	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(6.396)	(6.489)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.352	93
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.000)	(1.000)
Totale patrimonio netto	453.047	444.696
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	82.710	75.690
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	171.358	170.371
esigibili oltre l'esercizio successivo	446.729	191.438
Totale debiti	618.087	361.809
E) Ratei e risconti	5.575	5.546
Totale passivo	1.159.419	887.741

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.025.678	1.021.551
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	500	0
altri	22.842	22.301
Totale altri ricavi e proventi	23.342	22.301
Totale valore della produzione	1.049.020	1.043.852
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	699.277	695.734
7) per servizi	77.521	58.628
8) per godimento di beni di terzi	19.917	44.137
9) per il personale		
a) salari e stipendi	114.613	139.561
b) oneri sociali	34.666	42.149
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.758	10.245
c) trattamento di fine rapporto	8.758	10.005
e) altri costi	0	240
Totale costi per il personale	158.037	191.955
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	46.447	34.053
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	34.568	24.364
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.879	9.689
Totale ammortamenti e svalutazioni	46.447	34.053
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.240	(10.440)
14) oneri diversi di gestione	14.786	15.897
Totale costi della produzione	1.021.225	1.029.964
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	27.795	13.888
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	15	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	15	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	380	0
Totale proventi diversi dai precedenti	380	0
Totale altri proventi finanziari	395	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.596	5.080
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.596	5.080
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.201)	(5.080)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	19.594	8.808
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.242	8.715
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.242	8.715
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.352	93

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

Nota integrativa, parte iniziale

Egregi signori soci,

insieme con lo stato patrimoniale ed il conto economico chiusi al 31/12/2019, 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 2019, 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 nell'anno 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 facendo ricorso alle 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, queste sono valorizzate al costo di acquisto.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni, iscritte al costo di acquisto, 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.

Immobilizzazioni immateriali

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; 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.

In particolare quanto all'Avviamento: tale voce è sottoposta al processo di ammortamento in un periodo di 20 anni, come attuato fin dal primo bilancio d'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

La voce è composta in prevalenza da terreni e fabbricati di proprietà, oltre a una quota minoritaria rappresentata da impianti, attrezzature industriali e commerciali, computers e arredi.

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

Operazioni di locazione finanziaria

In merito ai beni che la società conduce in locazione finanziaria si segnala il seguente contratto:

Contratto Banca ICCREA BANCAIMPRESA S.P.A n. 3075420033.= Immobile Piazza della Repubblica, Tavarnelle Val di Pesa (FI).

Data inizio	Rate	Costo	Valore opzione
01/11/2007	179	443.519,49	19.227,00
Data fine	Canoni comp. 2019	Quota capitale 2019	Altri oneri di competenza
01/12/2022	9.562,05	7.832,54	2.337,49

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 esame, con contestuale apertura di un finanziamento.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	89.630	11.016	-	100.646
Valore di bilancio	73.681	554.129	1.761	629.571

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.686	192.507	-	198.193
Totale variazioni	5.686	192.507	-	198.193
Valore di fine esercizio				
Costo	95.315	203.523	-	298.838
Valore di bilancio	33.925	747.701	1.862	783.488

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	89.630	89.630
Valore di bilancio	-	89.630	73.681
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.971	1.715	5.686
Totale variazioni	3.971	1.715	5.686
Valore di fine esercizio			
Costo	3.971	91.344	95.315
Valore di bilancio	3.971	91.345	33.925

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Nota integrativa abbreviata, passivo e 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	- 1
Utili (perdite)a nuovo	- 6.489		93	- 6.396
Utile (perdita) d'esercizio	93			8.352
Riserva azioni proprie in portafoglio	- 1.000			- 1.000
	444.696			453.047

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.

Debiti

I debiti a breve scadenza risultano composti principalmente da debiti verso fornitori e debiti tributari; in tal senso si fa presente che gli acconti d'imposta pagati nel corso dell'esercizio sono portati a diretta diminuzione del debito tributario complessivo.

Quanto ai debiti esigibili oltre i 12 mesi successivi alla chiusura dell'esercizio, questi sono relativi a due contratti di mutuo con le seguenti caratteristiche:

- Mutuo Chianti Banca n° 369216 del 23.12.2010
 - o Durata (anni) 15;
 - o N° rate mensili 180;
 - o Debito residuo € 158.012,27.=
- Mutuo Chianti Banca n° 1033312 del 28/03/2019
 - o Durata (anni) 15;
 - o N° rate mensili 180;
 - o Debito residuo € 288.716,29.=

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	2018	2019	Variazioni
Ricavi delle vendite	1.021.551	1.025.678	4.127
Altri ricavi	22.301	23.342	1.041
Totale	1.043.852	1.049.020	5.168

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 di esercizio

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

Descrizione	2018	2019	Variazioni
MP, sussidiarie e merci	695.734	699.277	3.543,00
Servizi	58.628	77.521	18.893,00
Godimento di beni di terzi	44.137	19.917	- 24.220,00
Personale	191.955	158.037	- 33.918,00
Ammortamenti e svalutazioni	34.053	46.447	12.394,00
Variazione rimanenze MP	- 10.440	5.240	15.680,00
Acc. per rischi	0	0	-
Altri accantonamenti	0	0	-
Oneri diversi di gestione	15.897	14.786	- 1.111,00
Totale	1.029.964	1.021.225	- 8.739,00

Compenso 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 2019, compensi totali pari a Euro 3.459,58.

Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari si riferiscono per la quasi totalità agli interessi su mutui maturati sui mutui nel corso dell'esercizio.

Imposte sul reddito di esercizio

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

--	--	--	--

Descrizione imposte	2018	2019	Variazioni
IRES	4.439	8.842	4.403
IRAP	4.276	2.400	- 1.876
Totale	8.715	11.242	2.527

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 8.351,75.=, che si propone di utilizzare a copertura delle perdite pregresse presenti in bilancio, e per l parte residua di portare a nuovo, previa accantonamento della quota di legge riserva legale.

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.