

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2015

FAR.MA. S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: MANERBIO BS VIA CREMONA 10

Numero REA: BS - 447665

Codice fiscale: 02409860984

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
CON UNICO SOCIO

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	24

FAR.MA SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CREMONA, 10, 25025 MANERBIO
Codice Fiscale	02409860984
Numero Rea	BS 447665
P.I.	02409860984
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	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

v.2.2.4

FAR.MA SRL UNIPERSONALE

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	80.346	97.353
Totale immobilizzazioni immateriali	80.346	97.353
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	138.803	124.806
2) impianti e macchinario	7.682	8.754
3) attrezzature industriali e commerciali	2.156	6.372
4) altri beni	35.373	44.884
Totale immobilizzazioni materiali	184.014	184.816
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) altre imprese	30.420	30.420
Totale partecipazioni	30.420	30.420
Totale immobilizzazioni finanziarie	30.420	30.420
Totale immobilizzazioni (B)	294.780	312.589
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	359.799	313.579
Totale rimanenze	359.799	313.579
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.803	14.137
Totale crediti verso clienti	25.803	14.137
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.351	1.624
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.003	8.003
Totale crediti tributari	17.354	9.627
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.360	45.094
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.750	3.750
Totale crediti verso altri	47.110	48.844
Totale crediti	90.267	72.608
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	127.885	67.885
3) danaro e valori in cassa	16.622	13.499
Totale disponibilità liquide	144.507	81.384
Totale attivo circolante (C)	594.573	467.571
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi		
	1.071	674
Totale ratei e risconti (D)	1.071	674
Totale attivo	890.424	780.834
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	50.000	50.000

v.2.2.4

FAR.MA SRL UNIPERSONALE

IV - Riserva legale	618	455
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	11.272	8.181
Varie altre riserve	(1)	(1)
Totale altre riserve	11.271	8.180
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	21.023	3.254
Utile (perdita) residua	21.023	3.254
Totale patrimonio netto	82.912	61.889
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	143.114	124.614
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	473.132	510.161
Totale debiti verso fornitori	473.132	510.161
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.870	-
Totale debiti verso controllanti	102.870	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.545	10.341
Totale debiti tributari	18.545	10.341
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.140	14.270
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.140	14.270
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.731	15.302
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.527	750
Totale altri debiti	16.258	16.052
Totale debiti	618.945	550.824
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	45.453	43.507
Totale ratei e risconti	45.453	43.507
Totale passivo	890.424	780.834

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	26.331	105.325
Totale conti d'ordine	26.331	105.325

v.2.2.4

FAR.MA SRL UNIPERSONALE

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.344.816	2.292.789
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.504	2.740
Totale altri ricavi e proventi	6.504	2.740
Totale valore della produzione	2.351.320	2.295.529
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.614.855	1.545.849
7) per servizi	109.407	90.346
8) per godimento di beni di terzi	200.435	193.415
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	266.378	260.105
b) oneri sociali	77.232	79.191
c) trattamento di fine rapporto	19.109	17.448
d) trattamento di quiescenza e simili	1.083	1.087
Totale costi per il personale	363.802	357.831
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.007	17.007
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.800	18.980
Totale ammortamenti e svalutazioni	31.807	35.987
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(46.220)	18.668
14) oneri diversi di gestione	26.102	17.540
Totale costi della produzione	2.300.188	2.259.636
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	51.132	35.893
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
altri	806	751
Totale proventi da partecipazioni	806	751
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	430	1.024
Totale proventi diversi dai precedenti	430	1.024
Totale altri proventi finanziari	430	1.024
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.742	16.080
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.742	16.080
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.506)	(14.305)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	1	16
Totale proventi	1	16
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	250	600
Totale oneri	250	600
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(249)	(584)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	39.377	21.004

v.2.2.4

FAR.MA SRL UNIPERSONALE

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.354	14.157
imposte anticipate	-	(3.593)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.354	17.750
23) Utile (perdita) dell'esercizio	21.023	3.254

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Al socio unico Comune di Manerbio

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 21.023

Attività svolte

La Società gestisce la farmacia Comunale di Manerbio di cui è titolare il Comune di Manerbio

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili suggeriti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri Commercialisti.

Criteri di valutazione

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

- mobili: 10
- macchine elettroniche: 20%
- attrezzature: 20 %
- impianti: 8 – 9%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le merci a magazzino sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

- Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
Farmacisti	5	5	
commessi	3	3	
	8	8	

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	97.353	97.353
Valore di bilancio	97.353	97.353
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	17.007	17.007
Totale variazioni	(17.007)	(17.007)
Valore di fine esercizio		
Costo	80.346	80.346
Valore di bilancio	80.346	80.346

Le immobilizzazioni immateriali sono relative a lavori eseguiti sul fabbricato detenuto in locazione finanziaria e/o in affitto. Sono ammortizzate con aliquota del 8,33%

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	124.806	12.555	46.766	107.430	291.557
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.801	40.394	62.546	106.741
Valore di bilancio	124.806	8.754	6.372	44.884	184.816
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	13.997	-	-	-	13.997
Ammortamento dell'esercizio	-	1.072	4.216	9.511	14.799
Totale variazioni	13.997	(1.072)	(4.216)	(9.511)	(802)
Valore di fine esercizio					
Costo	138.803	12.555	46.766	107.430	305.554
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	4.873	44.610	72.057	121.540
Valore di bilancio	138.803	7.682	2.156	35.373	184.014

Nella voce "terreni e fabbricati" è iscritta la quota riferibile al terreno dei canoni di leasing immobiliare pagati per l'acquisizione del fabbricato ove ha sede la farmacia. Il contratto di leasing scadrà nel 2016.

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. Di seguito sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul patrimonio netto

	Importo
Attività	
a) Contratti in corso	
a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	777.760
relativi fondi ammortamento	256.661
a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	23.333
a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	497.766
relativi fondi ammortamento	279.994
Totale (a.6+b.1)	497.766
Passività	
c) Debiti impliciti	
c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	192.561
di cui scadenti nell'esercizio successivo	90.728
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	101.833
c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	90.728
c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	101.833
di cui scadenti nell'esercizio successivo	101.833
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)	395.933
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	395.933

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul risultato d'esercizio

	Importo
a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	104.313
a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	14.596
a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)	66.384
c) Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)	66.384

Riepilogo prospetti leasing

Descrizione	Valore
Canoni versati (quota capitale)	90.728
Canoni da versare (quota capitale)	101.833
Quota canoni di competenza	104.313
Valore attuale delle rate di canone non scadute	102.650
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	14.596
Costo storico sostenuto dalla società di leasing	777.760
Costo effettivo del bene	777.760
Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente	256.661
Quota ammortamento dell'esercizio	23.333
Rettifiche e riprese di valore dell'esercizio	

Descrizione	Valore
Valore netto di bilancio	497.766
Riepilogo prospetti OIC	
A) Contratti in corso	
Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente	777.760
Fondo ammortamento beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente	256.661
Valore netto beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente	521.099
Beni acquisiti nel corso dell'esercizio	
Beni riscattati nell'esercizio	
Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	23.333
Rettifiche e riprese di valore sui beni	
Valore dei beni in leasing al termine dell'esercizio in corso	497.766
Fondo ammortamento beni in leasing alla fine dell'esercizio in corso	279.994
Totale A	497.766
B) Beni riscattati	
Maggior valore complessivo dei beni riscattati	
C) Passività	
Debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente	
Di cui scadenti nell'esercizio successivo	90.728
Di cui scadenti tra 1 e 5 anni	101.833
Di cui scadenti oltre 5 anni	
Totale debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente	192.561
Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	90.728
Debiti impliciti alla fine dell'esercizio	101.833
Di cui scadenti nell'esercizio successivo	101.833
Di cui scadenti tra 1 e 5 anni	
Di cui scadenti oltre 5 anni	
Storno canoni di competenza futuri esercizi	-2.325
Effetto complessivo alla fine dell'esercizio precedente	331.874
D) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio	66.384
E) Effetto netto fiscale	
F) Effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	66.384
EFFETTO SUL CONTO ECONOMICO	
Storno canoni su operazioni leasing finanziario	104.313
Rilevazione degli oneri finanziari	14.596
Rilevazione quote di ammortamento su contratti in essere	23.333
Rilevazione quote di ammortamento su beni riscattati	
Rettifiche riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	66.384
Percentuale per rilevazione effetto fiscale	31,40
Rilevazione dell'effetto fiscale	
Effetto sul risultato d'esercizio	66.384

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	30.420	30.420
Valore di bilancio	30.420	30.420
Valore di fine esercizio		

v.2.2.4

FAR.MA SRL UNIPERSONALE

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	30.420	30.420
Valore di bilancio	30.420	30.420

Sono relative a quote della Cooperativa Esercenti Farmacia, principale fornitore della società

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	30.420	30.420

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
CEF COOP. ESERC. DARMACIE	30.420	30.420
Totale	30.420	30.420

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	313.579	46.220	359.799
Totale rimanenze	313.579	46.220	359.799

Attivo circolante: crediti

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	14.137	11.666	25.803	25.803	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.627	7.727	17.354	9.351	8.003
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	48.844	(1.734)	47.110	43.360	3.750
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	72.608	17.659	90.267	78.514	11.753

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	25.803	25.803
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.354	17.354
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	47.110	47.110

v.2.2.4

FAR.MA SRL UNIPERSONALE

Area geografica	ITALIA	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	90.267	90.267

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	67.885	60.000	127.885
Denaro e altri valori in cassa	13.499	3.123	16.622
Totale disponibilità liquide	81.384	63.123	144.507

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	674	397	1.071
Totale ratei e risconti attivi	674	397	1.071

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	50.000	-	-		50.000
Riserva legale	455	163	-		618
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	8.181	3.091	-		11.272
Varie altre riserve	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	8.180	3.091	-		11.271
Utile (perdita) dell'esercizio	3.254	-	3.254	21.023	21.023
Totale patrimonio netto	61.889	3.254	3.254	21.023	82.912

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	50.000	PERDITE	-
Riserva legale	618	PERDITE CAPITALE	618
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	11.272	PERD. CAP. DISTR	11.272
Varie altre riserve	(1)		-
Totale altre riserve	11.271		11.272
Totale	61.889		11.890
Residua quota distribuibile			11.890

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	124.614
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.192
Utilizzo nell'esercizio	1.692
Totale variazioni	18.500
Valore di fine esercizio	143.114

Debiti

Debiti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	510.161	(37.029)	473.132	473.132	-
Debiti verso controllanti	-	102.870	102.870	102.870	-
Debiti tributari	10.341	8.204	18.545	18.545	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.270	(6.130)	8.140	8.140	-
Altri debiti	16.052	206	16.258	14.731	1.527
Totale debiti	550.824	68.121	618.945	617.418	1.527

La voce debito verso controllanti (ammontare euro 102.870) comprende i debiti verso il Comune di Manerbio, socio unico, per canoni di affidamento della gestione del servizio farmacia maturati e non pagati alla data del 31 dicembre 2015.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	473.132	473.132
Debiti verso imprese controllanti	102.870	102.870
Debiti tributari	18.545	18.545
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.140	8.140
Altri debiti	16.258	16.258
Debiti	618.945	618.945

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	473.132	473.132
Debiti verso controllanti	102.870	102.870
Debiti tributari	18.545	18.545
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.140	8.140
Altri debiti	16.258	16.258
Totale debiti	618.945	618.945

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	40.557	1.946	42.503
Altri risconti passivi	2.950	-	2.950
Totale ratei e risconti passivi	43.507	1.946	45.453

I ratei passivi sono relativi alle competenze differite del personale dipendente (euro 42.503)

I risconti passivo (euro 2.950) sono relativi a canoni di affitto attivi incassati anticipatamente di competenza dell'esercizio 2016

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Impegni e garanzie

Ammontano e euro 26.331 e sono relativi ai canoni di leasing residui, riferiti al contratto di locazione finanziaria del fabbricato ove ha sede la farmacia gestita.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI E CORRISP. ASL FARMACIA	785.511
RICAVI BANCO FARMACIA	1.537.991
ALTRI RICAVI	21.314
Totale	2.344.816

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	2.344.816
Totale	2.344.816

I ricavi dell'esercizio 2015 evidenziano un incremento rispetto all'esercizio precedente pari a euro 52.027. Il mantenimento di un buon margine sulle vendite ha consentito di perseguire l'equilibrio economico della gestione.

Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Mat. prime, suss. e merci	1.545.849	69.006	1.614.855
Servizi	90.346	19.061	109.407
Godimento beni di terzi	193.415	7.020	200.435
Ammortam. e svalutazione	35.987	-4.180	31.807
Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	18.668	-64.888	-46.220
Accant. per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	17.540	8.562	26.102
Totale	1.901.805	34.581	1.936.386
	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Salari e stipendi	260.105	6.273	266.378
Oneri sociali	79.191	-1.959	77.232
Trattamento fine rapporto	17.448	1.661	19.109
Trattamento quiescenza e sim.	1.087	-4	1.083
Altri costi	0	0	0
Totale	357.831	5.971	363.802

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

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.

Oneri diversi di gestione

Le voci piu' rilevanti si riferiscono all'IMU (euro 2.982) e alle ritenute ENPAF del servizio farmacia (euro 8.487)

Proventi e oneri finanziariRipartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	5.280
Altri	7.462
Totale	12.742

negli oneri finanziari sono compresi euro 6.914 per intereressi su dilazioni di pagamento e euro 5.821 di commissioni bancarie (principalmente relative ai pagamenti effettuati dai clienti mediante bancomat o carta di credito)

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipateImposte correnti differite e anticipate**Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite**

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Imposte correnti	14.157	4.197	18.354
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	-3.593	3.593	0
Totale	10.564	7.790	18.354

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario**Rendiconto Finanziario Indiretto**

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	21.023	3.254
Imposte sul reddito	18.354	17.750
Interessi passivi/(attivi)	12.312	15.056
(Dividendi)	(806)	(751)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	250	600
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	51.133	35.909
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	20.192	18.535
Ammortamenti delle immobilizzazioni	31.807	35.987
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	51.999	54.522
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	103.132	90.431
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(46.220)	(313.579)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(11.666)	(14.137)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	65.841	510.161
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(397)	(674)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	1.946	43.507
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(3.713)	(21.401)
Totale variazioni del capitale circolante netto	5.791	203.877
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	108.923	294.308
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(12.312)	(15.056)
(Imposte sul reddito pagate)	(18.354)	(14.157)
Dividendi incassati	806	751
(Utilizzo dei fondi)	(1.692)	106.079
Totale altre rettifiche	(31.552)	77.617
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	77.371	371.925
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(13.998)	(203.796)
Flussi da disinvestimenti	(250)	(600)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	-	(114.360)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	-	(30.420)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(14.248)	(349.176)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	67.270
Dividendi e acconti su dividendi pagati	-	(8.635)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	58.635
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	63.123	81.384

v.2.2.4

FAR.MA SRL UNIPERSONALE

Disponibilità liquide a inizio esercizio	81.384	-
Disponibilità liquide a fine esercizio	144.507	81.384

Nota Integrativa parte finale

Compensi amministratori

L'amministratore unico non percepisce compensi per la funzione.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Ai sensi dell'art. 2428, comma II numeri 3 e 4 del c.c. si precisa che la società non detiene né ha acquistato o alienato nel corso dell'esercizio azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di fiduciaria o per interposta persona.

La società si avvale della facoltà di cui all'art. 2435 bis del c.c. di:

redigere il bilancio in forma abbreviata;

omettere la presentazione della relazione sulla gestione, avendo specificato nella presente nota integrativa le informazioni di cui all'art. 2428 comma II numeri 3 e 4 del c.c.

Destinazione del risultato dell'esercizio: utile di euro 21.023 da destinare per euro 1.051 a riserva legale e per euro 19.972 a riserva straordinaria.

L'amministratore unico

Bulgari Pierantonio

FAR.MA SRLReg. Imp. 02409860984
Rea.447665**FAR.MA SRL**

Società unipersonale

Sede in VIA CREMONA 10 - 25025 MANERBIO (BS) Capitale sociale Euro 50.000,00 I.V.

Verbale assemblea ordinaria

L'anno 2016 il giorno ventotto del mese di aprile alle ore 12,00 , presso il Municipio di Manerbio si è tenuta l'assemblea generale della società FAR.MA SRL per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

Bilancio dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2015: deliberazioni inerenti e conseguenti

Nel luogo e all'ora indicata risultano fisicamente presenti i signori:

Bulgari Pierantonio amministratore unico

nonché l'unico socio Comune di Manerbio in persona del Sindaco

Le presenze dei partecipanti risultano anche dal foglio sottoscritto da tutti i partecipanti. Il foglio presenze sarà conservato agli atti della società.

A sensi di Statuto assume la presidenza Bulgari Pierantonio, amministratore unico.

I presenti chiamano a fungere da segretario Vivenzi Mauro rinunciando l'assemblea alla nomina degli scrutatori.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea convocata deve ritenersi valida essendo presenti l'amministratore unico , e Soci rappresentati in proprio l'intero Capitale sociale

Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno.

Il Presidente chiede se qualcuno intende dichiararsi non informato sugli argomenti all'ordine del giorno.

Ottenuto il consenso alla trattazione dell'argomento, il Presidente dichiara la seduta atta a deliberare.

Il Presidente chiede ai partecipanti la comunicazione dell'esistenza di situazioni impeditive del diritto di voto e nessuno interviene.

Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente distribuisce ai presenti copia di:
bozza di Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2015

Il Presidente espone in sintesi quanto riportato nel prospetto contabile e nella nota integrativa.

Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti. Dopo ampia discussione, il Presidente mette ai voti l'argomento al primo punto all'ordine del giorno.

L'assemblea all'unanimità dei presenti

delibera

- di approvare il Bilancio dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2015, così come predisposto dall'amministratore unico, che evidenzia un risultato positivo di Euro. 21.023
- di approvare la proposta circa la destinazione del risultato d'esercizio:

di approvare la seguente destinazione del risultato dell'esercizio: utile di euro 21.023 da destinare per euro 1.051 a riserva legale e per euro 19.972 a riserva straordinaria.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 12,50, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Ai sensi di quanto disposto dall'articolo 2479 bis IV comma c.c. il presente verbale viene sottoscritto dal solo presidente.

Il Presidente
Pierantonio Bulgari