

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di BRESCIA

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

INFORMAZIONI SOCIETARIE

FAR.MA. S.R.L.



SHMWLC

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	MANERBIO (BS) VIA CREMONA 10 CAP 25025
Indirizzo PEC	bs00538@pec1.federfarma.lombardia.it
Numero REA	BS - 447665
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	02409860984
Forma giuridica	societa' a responsabilita' limitata con unico socio

Indice

1 Allegati	3
------------------	---

1 Allegati

Bilancio

Atto

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2017
FAR.MA. S.R.L.

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

FAR.MA. S.R.L.
Codice fiscale: 02409860984

v.2.6.2

FAR.MA SRL UNIPERSONALE

FAR.MA SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	77.790	63.622
Totale immobilizzazioni immateriali	77.790	63.622
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	248.761	216.562
2) impianti e macchinario	13.263	6.610
3) attrezzature industriali e commerciali	7.863	10.240
4) altri beni	36.546	27.337
Totale immobilizzazioni materiali	306.433	260.749
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	30.420	30.420
Totale partecipazioni	30.420	30.420
Totale immobilizzazioni finanziarie	30.420	30.420
Totale immobilizzazioni (B)	414.643	354.791
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	327.406	319.934
Totale rimanenze	327.406	319.934
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.725	36.936
Totale crediti verso clienti	21.725	36.936
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.323	3.703
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.003	8.003
Totale crediti tributari	10.326	11.706
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.362	36.667
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.750	3.750
Totale crediti verso altri	48.112	40.417
Totale crediti	80.163	89.059
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	349.945	363.127
3) danaro e valori in cassa	25.230	21.101
Totale disponibilità liquide	375.175	384.228
Totale attivo circolante (C)	782.744	793.221
D) Ratei e risconti	1.339	3.348
Totale attivo	1.198.726	1.151.360
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	4.289	1.669
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

FAR.MA. S.R.L.
Codice fiscale: 02409860984

v.2.6.2

FAR.MA SRL UNIPERSONALE

Riserva straordinaria	81.041	31.244
Varie altre riserve	2	1
Totale altre riserve	81.043	31.245
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	47.542	52.417
Totale patrimonio netto	182.874	135.331
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	182.354	161.810
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.898	28.480
esigibili oltre l'esercizio successivo	77.568	107.428
Totale debiti verso banche	107.466	135.908
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	589.636	586.216
Totale debiti verso fornitori	589.636	586.216
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.793	38.191
Totale debiti verso controllanti	41.793	38.191
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.727	16.517
Totale debiti tributari	12.727	16.517
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.834	13.758
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.834	13.758
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.565	58.749
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.527	1.527
Totale altri debiti	63.092	60.276
Totale debiti	830.548	850.866
E) Ratei e risconti	2.950	3.353
Totale passivo	1.198.726	1.151.360

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.552.989	2.408.942
5) altri ricavi e proventi		
altri	16.117	27.100
Totale altri ricavi e proventi	16.117	27.100
Totale valore della produzione	2.569.106	2.436.042
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.740.705	1.616.846
7) per servizi	114.485	131.114
8) per godimento di beni di terzi	195.182	170.147
9) per il personale		
a) salari e stipendi	280.270	242.682
b) oneri sociali	84.064	72.468
c) trattamento di fine rapporto	21.121	19.133
d) trattamento di quiescenza e simili	1.100	1.098
Totale costi per il personale	386.555	335.381
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.156	16.725
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.095	13.315
Totale ammortamenti e svalutazioni	36.251	30.040
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.472)	39.865
14) oneri diversi di gestione	18.078	19.399
Totale costi della produzione	2.483.784	2.342.792
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	85.322	93.250
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	-	567
Totale proventi da partecipazioni	-	567
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	169
Totale proventi diversi dai precedenti	3	169
Totale altri proventi finanziari	3	169
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.321	16.762
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.321	16.762
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.318)	(16.026)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	67.004	77.224
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.462	24.807
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.462	24.807
21) Utile (perdita) dell'esercizio	47.542	52.417

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	47.542	52.417
Imposte sul reddito	19.462	24.807
Interessi passivi/(attivi)	18.318	16.593
(Dividendi)	-	(567)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	85.322	93.250
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	22.221	20.231
Ammortamenti delle immobilizzazioni	36.251	30.040
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	58.472	50.271
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	143.794	143.521
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(7.472)	39.865
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	15.211	(11.133)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	7.022	48.405
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.009	(2.277)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(403)	(42.100)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(5.213)	59.949
Totale variazioni del capitale circolante netto	11.154	92.709
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	154.948	236.230
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(18.318)	(16.593)
(Imposte sul reddito pagate)	(19.462)	(24.807)
Dividendi incassati	-	567
(Utilizzo dei fondi)	(1.677)	(1.535)
Totale altre rettifiche	(39.457)	(42.368)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	115.491	193.862
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(61.779)	(90.050)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(34.324)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(96.103)	(90.051)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.418	28.480
Accensione finanziamenti	-	107.428
(Rimborso finanziamenti)	(29.860)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	4
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(28.441)	135.910
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(9.053)	239.721
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

FAR.MA. S.R.L.
Codice fiscale: 02409860984

v.2.6.2

FAR.MA SRL UNIPERSONALE

Depositi bancari e postali	363.127	127.885
Danaro e valori in cassa	21.101	16.622
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	384.228	144.507
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	349.945	363.127
Danaro e valori in cassa	25.230	21.101
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	375.175	384.228

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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 47.542

Attività svolte

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

Si evidenzia che la presente nota integrativa costituisce anche la relazione sul governo societario ex art.6 d.lgs 175 /2016. A tal proposito la società non ha ritenuto di adottare gli strumenti previsti dal citato articolo 6 d.lgs 175 /2016 in relazione alla possibilità di continuo controllo da parte dell'organo amministrativo

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 31/12/2017 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.

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

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 migliori 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:

- fabbricati 3%
- 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.

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.

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	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Farmacisti		5	5	
commessi		4 (di cui 1 tempo det.)	3	1
		9	8	1

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	200.762	200.762
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	137.140	137.140
Valore di bilancio	63.622	63.622
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	34.324	34.324
Ammortamento dell'esercizio	20.156	20.156
Totale variazioni	14.168	14.168
Valore di fine esercizio		
Costo	235.086	235.086
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	157.296	157.296
Valore di bilancio	77.790	77.790

Le immobilizzazioni immateriali sono relative a lavori eseguiti sul fabbricato detenuto in affitto. Sono ammortizzate con aliquota del 8,33% per i lavori anno 2008 con aliquota del 20% (ridotta al 10% nel primo anno) per i lavori anno 2017

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	217.729	12.555	57.890	107.430	395.604
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.167	5.945	47.650	80.093	134.855
Valore di bilancio	216.562	6.610	10.240	27.337	260.749
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	35.599	8.090	-	16.761	60.450
Ammortamento dell'esercizio	3.400	1.437	2.377	7.552	14.766
Totale variazioni	32.199	6.653	(2.377)	9.209	45.684
Valore di fine esercizio					
Costo	253.328	20.645	57.890	124.191	456.054
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.567	7.382	50.027	87.645	149.621
Valore di bilancio	248.761	13.263	7.863	36.546	306.433

Il fabbricato ove si svolge l'attività di farmacia è stato riscattato nel 2016 al termine del contratto di leasing sottoscritto. Nel 2017 e' stato oggetto di interventi di ristrutturazione al fine di creare uno spazio destinato a cure estetiche.

Operazioni di locazione finanziaria

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	0
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	0
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	0
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	0

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	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		
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 imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Partecipazioni in altre imprese	30.420	30.420
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
coop. eserc. farmacie	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	319.934	7.472	327.406
Totale rimanenze	319.934	7.472	327.406

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

	Variazione nell'esercizio
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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 e scadenza 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	36.936	(15.211)	21.725	21.725	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.706	(1.380)	10.326	2.323	8.003
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	40.417	7.695	48.112	44.362	3.750
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	89.059	(8.896)	80.163	68.410	11.753

I crediti verso altri comprendono premi di fine anno legati ai acquisti per euro 10.921 e corrispettivi della farmacia del mese di dicembre 2017 rimborsati dall'ATS a gennaio 2018 per euro 33.362

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	21.725	21.725
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.326	10.326
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	48.112	48.112
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	80.163	80.163

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Denominazione	Valore a bilancio o corrispondente credito
Totale	0

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Denominazione	Valore a bilancio o corrispondente credito
Totale	0

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	363.127	(13.182)	349.945
Denaro e altri valori in cassa	21.101	4.129	25.230

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

FAR.MA. S.R.L.
Codice fiscale: 02409860984

v.2.6.2

FAR.MA SRL UNIPERSONALE

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	384.228	(9.053)	375.175

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.348	(2.009)	1.339
Totale ratei e risconti attivi	3.348	(2.009)	1.339

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	Riclassifiche		
Capitale	50.000	-	-	-		50.000
Riserva legale	1.669	2.620	-	-		4.289
Altre riserve						
Riserva straordinaria	31.244	-	49.797	-		81.041
Varie altre riserve	1	-	-	1		2
Totale altre riserve	31.245	-	49.797	1		81.043
Utile (perdita) dell'esercizio	52.417	-	(52.417)	-	47.542	47.542
Totale patrimonio netto	135.331	2.620	(2.620)	1	47.542	182.874

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	50.000	
Riserva legale	4.289	AB
Altre riserve		
Riserva straordinaria	81.041	ABC
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	81.043	
Totale	135.332	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	0
Decremento per variazione di fair value	0
Rilascio a conto economico	0
Rilascio a rettifica di attività/passività	0
Effetto fiscale differito	0

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	161.810
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.221
Utilizzo nell'esercizio	1.677
Totale variazioni	20.544
Valore di fine esercizio	182.354

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	135.908	(28.442)	107.466	29.898	77.568
Debiti verso fornitori	586.216	3.420	589.636	589.636	-
Debiti verso controllanti	38.191	3.602	41.793	41.793	-
Debiti tributari	16.517	(3.790)	12.727	12.727	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.758	2.076	15.834	15.834	-
Altri debiti	60.276	2.816	63.092	61.565	1.527
Totale debiti	850.866	(20.318)	830.548	751.453	79.095

La voce debito verso controllanti (ammontare euro 41.793) 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 2017.

Nel corso dell'esercizio è stato attivato un finanziamento bancario chirografario a medio termine per un ammontare di euro 150.000. Il valore residuo a fine esercizio ammonta a euro 107.138.

La voce altri debiti comprende in particolare competenze correnti e differite al personale per euro 60.790

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	107.466	107.466
Debiti verso fornitori	589.636	589.636
Debiti verso imprese controllanti	41.793	41.793
Debiti tributari	12.727	12.727
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.834	15.834
Altri debiti	63.092	63.092
Debiti	830.548	830.548

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

FAR.MA. S.R.L.
Codice fiscale: 02409860984

v.2.6.2

FAR.MA SRL UNIPERSONALE

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	107.466	107.466
Debiti verso fornitori	589.636	589.636
Debiti verso controllanti	41.793	41.793
Debiti tributari	12.727	12.727
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.834	15.834
Altri debiti	63.092	63.092
Totale debiti	830.548	830.548

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	403	(403)	-
Risconti passivi	2.950	-	2.950
Totale ratei e risconti passivi	3.353	(403)	2.950

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 FARMACIA BANCO	1.680.609
RICAVI FARMACIA ATS	836.053
ALTRO	36.327
Totale	2.552.989

	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
A 1) Ricavi, vendite e prestazione	2.408.942	144.047	2.552.989
A 2) Variazioni rimanenze prod.	0	0	0
A 3) Variaz. lav. in cors. su ord.	0	0	0
A 4) Increm. immobil. lav. int.	0	0	0
A 5) Altri ricavi e proventi	27.100	-10.983	16.117
Totale	2.436.042	133.064	2.569.106

I ricavi della farmacia evidenziano un incremento di euro 133.064 rispetto all'anno 2016 (+ 5,46%).

Nel corso dell'esercizio è stata avviata la gestione di cabine estetiche all'interno della farmacia al fine di offrire ulteriori servizi e di creare sinergie positive con l'attività.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	2.552.989
Totale	2.552.989

ANDAMENTO DEI COSTI DELLA PRODUZIONE

	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
B 6) Mat. prime, suss. e merci	1.616.846	123.859	1.740.705
B 7) Servizi	131.114	-16.629	114.485
B 8) Godimento beni di terzi	170.147	25.035	195.182
B 9) Costi del personale	335.381	51.174	386.555
B 10) Ammortam. e svalutazione	30.040	6.211	36.251
B 11) Variazioni rimanenze mat. prime, suss. etc	39.865	-47.337	-7.472
B 12) Accant. per rischi	0	0	0
B 13) Altri accantonamenti	0	0	0
B 14) Oneri diversi di gestione	19.399	-1.321	18.078
Totale	2.342.792	140.992	2.483.784

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, Costi per servizi, costi per godimento beni di terzi

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

La voce godimento beni di terzi comprende il canone riconosciuto al Comune di Manerbio (titolare dell'autorizzazione all'esercizio della farmacia) in base al contratto di servizio sottoscritto (euro 178.709).

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.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	9.837
Altri	8.484
Totale	18.321

negli oneri finanziari sono compresi euro 8.484 per interessenzi su dilazioni di pagamento e euro 6.348 di commissioni bancarie (principalmente relative ai pagamenti effettuati dai clienti mediante bancomat o carta di credito)

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

Voce di ricavo	Importo
Totale	0

Voce di costo	Importo
Totale	0

Imposte sul reddito d'esercizio, 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 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
Imposte correnti	24.807	-5.345	19.462
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
Totale	24.807	-5.345	19.462

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

FAR.MA. S.R.L.
Codice fiscale: 02409860984

v.2.6.2

FAR.MA SRL UNIPERSONALE

Nota integrativa, altre informazioni

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	0
di cui reali	0
Passività potenziali	0

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 ha posto in essere operazioni con parti correlate (comune di Manerbio) in base al contratto di servizio per l'affidamento della gestione della farmacia.

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 47.542 da destinare per euro 2.377 a riserva legale e per euro 45.165 a riserva straordinaria.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

FAR.MA. S.R.L.
Codice fiscale: 02409860984

v.2.6.2

FAR.MA SRL UNIPERSONALE

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo fedele la situazione economica e patrimoniale della società ed e' conforme alle scritture contabili.

L'amministratore unico

Bulgari Pierantonio

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

FAR.MA. S.R.L.
Codice fiscale: 02409860984

FAR.MA SRL

Reg. 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 2018 il giorno 29 del mese di maggio alle ore 12,30 , presso il Municipio di Manerbio si è tenuta l'assemblea generale della società FAR.MA SRL convocata in seconda convocazione per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Bilancio dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2017: deliberazioni inerenti e conseguenti. Presa d'atto della relazione del Revisore

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.

Assiste alla riunione la dr.ssa Eleonora Pini, direttrice della Farmacia Comunale.

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

I presenti chiamano a fungere da segretario Panni Francesco 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

FAR.MA SRL

deliberare.

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

Il Presidente premette che l'assemblea convocata per il giorno 30 aprile 2018 non si è tenuta per mancanza del quorum costitutivo.

Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente distribuisce ai presenti copia di:

- bozza di Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2017

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

Il Presidente legge inoltre la relazione del Revisore al bilancio chiuso al 31 dicembre 2017

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 31/12/2017, così come predisposto dall'amministratore unico, che evidenzia un risultato positivo di Euro. 47.542
- di approvare la proposta circa la destinazione del risultato d'esercizio:

di approvare la seguente destinazione del risultato dell'esercizio: utile di euro 47.542 da destinare per euro 2.377 a riserva legale e per euro 45.165 a riserva straordinaria.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 13,30, 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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

FAR.MA. S.R.L.
Codice fiscale: 02409860984

FAR.MA S.R.L. UNIPERSONALE
MANERBIO (BS) - VIA CREMONA, 10
CAPITALE SOCIALE EURO 50.000,00 I.V.
C.F. E R.I. DI BRESCIA: N. 02409860984

RELAZIONE UNITARIA DEL REVISORE LEGALE
AL BILANCIO AL 31.12.2017

Premessa

La presente relazione costituisce la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39".

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società FAR.MA S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla relativa nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2017 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, a partire dal giorno 11 maggio 2018, giorno della mia nomina.

Le responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.



Responsabilità dell'organo amministrativo e del revisore legale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore legale per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

Gli obiettivi del revisore sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il relativo giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale richiesto dalle procedure di revisione contabile. Inoltre ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

FAR.MA. S.R.L.
Codice fiscale: 02409860984

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Organo Amministrativo, inclusa la relativa informativa;
- sono giunta ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Organo amministrativo del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Richiami di informativa

Nessuno.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

La società ha redatto il bilancio in forma abbreviata; pertanto non si è provveduto ad esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori, con il bilancio d'esercizio e sulla sua conformità con le norme di legge, nonché alla sua conformità alle norme di legge.

Manerbio, 14 maggio 2018.

Il revisore legale

dott.ssa Franca Carlotti



Il sottoscritto Bulgari Pier Antonio, nato a Manerbio (BS) il 14/04/1955 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014