

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2016

FAR.MA. S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: MANERBIO BS VIA CREMONA 10

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	20

FAR.MA SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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.2.5.2

FAR.MA SRL UNIPERSONALE

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	63.622	80.346
Totale immobilizzazioni immateriali	63.622	80.346
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	216.562	138.803
2) impianti e macchinario	6.610	7.682
3) attrezzature industriali e commerciali	10.240	2.156
4) altri beni	27.337	35.373
Totale immobilizzazioni materiali	260.749	184.014
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)	354.791	294.780
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	319.934	359.799
Totale rimanenze	319.934	359.799
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.936	25.803
Totale crediti verso clienti	36.936	25.803
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.703	9.351
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.003	8.003
Totale crediti tributari	11.706	17.354
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.667	43.360
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.750	3.750
Totale crediti verso altri	40.417	47.110
Totale crediti	89.059	90.267
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	363.127	127.885
3) danaro e valori in cassa	21.101	16.622
Totale disponibilità liquide	384.228	144.507
Totale attivo circolante (C)	793.221	594.573
D) Ratei e risconti	3.348	1.071
Totale attivo	1.151.360	890.424
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	1.669	618
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

v.2.5.2

FAR.MA SRL UNIPERSONALE

Riserva straordinaria	31.244	11.272
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	31.245	11.271
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	52.417	21.023
Totale patrimonio netto	135.331	82.912
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	161.810	143.114
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.480	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	107.428	-
Totale debiti verso banche	135.908	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	586.216	473.132
Totale debiti verso fornitori	586.216	473.132
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.191	102.870
Totale debiti verso controllanti	38.191	102.870
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.517	18.545
Totale debiti tributari	16.517	18.545
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.758	8.140
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.758	8.140
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.749	14.731
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.527	1.527
Totale altri debiti	60.276	16.258
Totale debiti	850.866	618.945
E) Ratei e risconti	3.353	45.453
Totale passivo	1.151.360	890.424

v.2.5.2

FAR.MA SRL UNIPERSONALE

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.408.942	2.344.816
5) altri ricavi e proventi		
altri	27.100	6.505
Totale altri ricavi e proventi	27.100	6.505
Totale valore della produzione	2.436.042	2.351.321
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.616.846	1.614.855
7) per servizi	131.114	109.407
8) per godimento di beni di terzi	170.147	200.435
9) per il personale		
a) salari e stipendi	242.682	266.378
b) oneri sociali	72.468	77.232
c) trattamento di fine rapporto	19.133	19.109
d) trattamento di quiescenza e simili	1.098	1.083
Totale costi per il personale	335.381	363.802
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.725	17.007
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.315	14.800
Totale ammortamenti e svalutazioni	30.040	31.807
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	39.865	(46.220)
14) oneri diversi di gestione	19.399	26.352
Totale costi della produzione	2.342.792	2.300.438
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	93.250	50.883
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	567	806
Totale proventi da partecipazioni	567	806
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	169	430
Totale proventi diversi dai precedenti	169	430
Totale altri proventi finanziari	169	430
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16.762	12.742
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.762	12.742
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.026)	(11.506)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	77.224	39.377
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.807	18.354
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.807	18.354
21) Utile (perdita) dell'esercizio	52.417	21.023

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	52.417	21.023
Imposte sul reddito	24.807	18.354
Interessi passivi/(attivi)	16.593	12.312
(Dividendi)	(567)	(806)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	93.250	51.133
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	20.231	20.192
Ammortamenti delle immobilizzazioni	30.040	31.807
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	50.271	51.999
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	143.521	103.132
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	39.865	(46.220)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(11.133)	(11.666)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	48.405	65.841
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.277)	(397)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(42.100)	1.946
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	59.949	(3.713)
Totale variazioni del capitale circolante netto	92.709	5.791
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	236.230	108.923
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(16.593)	(12.312)
(Imposte sul reddito pagate)	(24.807)	(18.354)
Dividendi incassati	567	806
(Utilizzo dei fondi)	(1.535)	(1.692)
Totale altre rettifiche	-	(31.552)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	193.862	77.371
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(90.050)	(13.998)
Disinvestimenti	-	(250)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(90.051)	(14.248)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	28.480	-
Accensione finanziamenti	107.428	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	135.910	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	239.721	63.123
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	127.885	-
Danaro e valori in cassa	16.622	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	144.507	81.384

v.2.5.2

FAR.MA SRL UNIPERSONALE

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

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

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 52.417

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 31/12/2016 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 miglorie 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.

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.

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	31/12/2015	31/12/2016	Variazioni
Farmacisti	5	5	
commessi	3	3	
	8	8	

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	80.346	80.346
Valore di bilancio	80.346	80.346
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	16.724	16.724
Totale variazioni	(16.724)	(16.724)
Valore di fine esercizio		
Costo	63.622	63.622
Valore di bilancio	63.622	63.622

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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	78.926	-	11.124	-	90.050
Ammortamento dell'esercizio	1.167	1.072	3.040	8.036	13.315
Totale variazioni	77.759	(1.072)	8.084	(8.036)	76.735
Valore di fine 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

Il fabbricato ove si svolge l'attività di farmacia è stato riscattato nel 2016 al termine del contratto di leasing sottoscritto. 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

	Importo
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	2.258

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 altre imprese	30.420	30.420

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
coop. eserc. farmacia	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	359.799	(39.865)	319.934
Totale rimanenze	359.799	(39.865)	319.934

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

v.2.5.2

FAR.MA SRL UNIPERSONALE

	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	25.803	11.133	36.936	36.936	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.354	(5.648)	11.706	3.703	8.003
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	47.110	(6.693)	40.417	36.667	3.750
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	90.267	(1.208)	89.059	77.306	11.753

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	36.936	36.936
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.706	11.706
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	40.417	40.417
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	89.059	89.059

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	127.885	235.242	363.127
Denaro e altri valori in cassa	16.622	4.479	21.101
Totale disponibilità liquide	144.507	239.721	384.228

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.071	2.277	3.348
Totale ratei e risconti attivi	1.071	2.277	3.348

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	618	1.051	-	-	1.669	
Altre riserve						
Riserva straordinaria	11.272	19.972	-	-	31.244	
Varie altre riserve	(1)	-	-	2	1	
Totale altre riserve	11.271	19.972	-	2	31.245	
Utile (perdita) dell'esercizio	21.023	-	21.023	-	52.417	
Totale patrimonio netto	82.912	21.023	21.023	2	135.331	

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	50.000	PERDITE	-
Riserva legale	1.669	PERDITE CAPIT.	1.669
Altre riserve			
Riserva straordinaria	31.244	PERD. CAP. DISTRIB.	31.244
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	31.245		31.244
Totale	82.914		32.913
Residua quota distribuibile			32.913

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	143.114
Variations nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.231
Utilizzo nell'esercizio	1.535
Totale variazioni	18.696
Valore di fine esercizio	161.810

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 banche	-	135.908	135.908	28.480	107.428
Debiti verso fornitori	473.132	113.084	586.216	586.216	-
Debiti verso controllanti	102.870	(64.679)	38.191	38.191	-
Debiti tributari	18.545	(2.028)	16.517	16.517	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.140	5.618	13.758	13.758	-
Altri debiti	16.258	44.018	60.276	58.749	1.527
Totale debiti	618.945	231.921	850.866	741.911	108.955

La voce debito verso controllanti (ammontare euro 38.191) 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 2016.

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 135.908.

La voce altri debiti comprende in particolare competenze differite al personale per euro 44.136

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	135.908	135.908
Debiti verso fornitori	586.216	586.216
Debiti verso imprese controllanti	38.191	38.191
Debiti tributari	16.517	16.517
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.758	13.758
Altri debiti	60.276	60.276
Debiti	850.866	850.866

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	135.908	135.908
Debiti verso fornitori	586.216	586.216
Debiti verso controllanti	38.191	38.191
Debiti tributari	16.517	16.517
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.758	13.758

v.2.5.2

FAR.MA SRL UNIPERSONALE

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Altri debiti	60.276	60.276
Totale debiti	850.866	850.866

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	42.503	(42.100)	403
Risconti passivi	2.950	-	2.950
Totale ratei e risconti passivi	45.453	(42.100)	3.353

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 GESTIONE FARMACIA	2.408.942
Totale	2.408.942

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	2.408.942
Totale	2.408.942

I ricavi dell'esercizio 2016 evidenziano un incremento rispetto all'esercizio precedente pari a euro 64.126. Il mantenimento di un buon margine sulle vendite ha consentito di perseguire l'equilibrio economico della gestione.

	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	Saldo al 31/12/2016
Mat. prime, suss. e merci	1.614.855	1.991	1.616.846
Servizi	109.407	21.707	131.114
Godimento beni di terzi	200.435	-30.288	170.147
Costi del personale	363.802	-28.421	335.381
Ammortam. e svalutazione	31.807	-1.767	30.040
Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	-46.220	86.085	39.865
Accant. per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	26.352	-6.953	19.399
Totale	2.300.438	42.354	2.342.792

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 più rilevanti si riferiscono all'IMU (euro 2.982) e alle ritenute ENPAF del servizio farmacia (euro 8.445)

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	9.308
Altri	7.454
Totale	16.762

negli oneri finanziari sono compresi euro 7454 per interessi su dilazioni di pagamento e euro 5.758 di commissioni bancarie (principalmente relative ai pagamenti effettuati dai clienti mediante bancomat o carta di credito)

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 31/12/2015	Variazioni	Saldo al 31/12/2016
Imposte correnti	18.354	6.453	24.807
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
Totale	18.354	6.453	24.807

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 52.417 da destinare per euro 2.620 a riserva legale e per euro 49.797 a riserva straordinaria.

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

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 2017 il giorno 15 del mese di maggio alle ore 09,00, 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

Bilancio dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2016: 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.

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 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 31/12/2016

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 31/12/2016, così come predisposto dall'amministratore unico, che evidenzia un risultato positivo di Euro. 52.417
- di approvare la proposta circa la destinazione del risultato d'esercizio:

di approvare la seguente destinazione del risultato dell'esercizio: utile di euro 52.417 da destinare per euro 2.620 a riserva legale e per euro 49.797 a riserva straordinaria.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 10,30, 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