

FARMAPESA Spa

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA G. MATTEOTTI 39 - 50028 BARBERINO TAVARNELLE (FI)
Codice Fiscale	05261870488
Numero Rea	FI 000000000000
P.I.	05261870488
Capitale Sociale Euro	450.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	113.594	139.723
II - Immobilizzazioni materiali	1.085.861	1.096.980
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.184	4.184
Totale immobilizzazioni (B)	1.203.639	1.240.887
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	291.736	255.957
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.303	17.690
imposte anticipate	2.655	0
Totale crediti	18.958	17.690
IV - Disponibilità liquide	74.734	75.861
Totale attivo circolante (C)	385.428	349.508
D) Ratei e risconti	49.738	33.593
Totale attivo	1.638.805	1.623.988
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	450.000	450.000
III - Riserve di rivalutazione	221.772	221.772
IV - Riserva legale	2.672	2.461
VI - Altre riserve	0	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	11.027	7.012
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	67.932	4.227
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.000)	(1.000)
Totale patrimonio netto	752.403	684.470
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	101.298	107.047
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	326.644	298.428
esigibili oltre l'esercizio successivo	447.415	524.204
Totale debiti	774.059	822.632
E) Ratei e risconti	11.045	9.839
Totale passivo	1.638.805	1.623.988

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.773.314	1.145.748
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	200
altri	32.846	23.093
Totale altri ricavi e proventi	32.846	23.293
Totale valore della produzione	1.806.160	1.169.041
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.153.725	834.883
7) per servizi	123.859	88.188
8) per godimento di beni di terzi	15.252	9.940
9) per il personale		
a) salari e stipendi	268.732	183.643
b) oneri sociali	66.363	48.836
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25.037	16.649
c) trattamento di fine rapporto	25.037	16.649
Totale costi per il personale	360.132	249.128
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	65.779	43.488
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.690	15.519
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.089	27.969
Totale ammortamenti e svalutazioni	65.779	43.488
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(35.779)	(89.496)
14) oneri diversi di gestione	16.355	16.054
Totale costi della produzione	1.699.323	1.152.185
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	106.837	16.856
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	0	21
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	21
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	168	0
Totale proventi diversi dai precedenti	168	0
Totale altri proventi finanziari	168	21
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.127	7.673
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.127	7.673
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.959)	(7.652)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	96.878	9.204
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.601	4.977
imposte differite e anticipate	(2.655)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28.946	4.977
21) Utile (perdita) dell'esercizio	67.932	4.227

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Egregi signori soci,

insieme con lo stato patrimoniale ed il conto economico chiusi al 31/12/2022, Vi sottoponiamo la presente nota integrativa che, in base all'art. 2423 del C.C., costituisce parte integrante del bilancio stesso redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis.

Ai fini della comparabilità dei dati di bilancio vengono riportati, insieme ai dati relativi all'anno 2022, anche i dati del bilancio dell'esercizio precedente.

In relazione alla situazione contabile della società ed al bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, forniamo le seguenti informazioni e i dettagli esposti nei punti che seguono.

Preme ricordare che nell'anno 2018 l'assemblea straordinaria dei soci ha deliberato la trasformazione della società in Società per Azioni

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

Si ricorda che il capitale sociale è detenuto per il 99,7% dal Comune di Barberino Tavarnelle, mentre azioni per un controvalore nominale di € 1.000,00.= sono detenute dalla società stessa, quali azioni proprie in portafoglio, con conseguente iscrizione in contabilità di una riserva di uguale valore.

Si ricorda che già nel corso dell'anno 2021 la società ha approvato un nuovo statuto sociale al fine di renderlo maggiormente conforme alle richieste di verifica del controllo analogo previsto dal Testo Unico delle Società Partecipate.

Inoltre si osserva che nel corso dell'esercizio in esame la società, come già programmato, ha aperto un nuovo punto vendita al fine di rendere operativa la società su tutto il territorio comunale a seguito della fusione del Comune di Barberino Val D'Elsa con Tavarnelle in V.P.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Le voci che compaiono nel bilancio sono state valutate seguendo i principi dettati dal Codice Civile in tema di valutazioni e in particolare quelli dell'art. 2426.

Tutte le poste indicate corrispondono ai valori desunti dalla contabilità e l'esposizione delle voci di bilancio segue lo schema indicato dagli artt. 2424 e 2425 del C.C., rispettivamente per lo stato patrimoniale e per il conto economico.

Le immobilizzazioni sono state ammortizzate a norma di legge, nel rispetto delle disposizioni civili e nell'osservanza della determinazione delle aliquote di ammortamento previste dalle disposizioni fiscali, applicando i medesimi criteri applicati nell'esercizio precedente, secondo il principio di continuità.

Quanto alle rimanenze di magazzino, queste sono valorizzate al costo di acquisto.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni, iscritte al costo di acquisto, sono state ammortizzate a norma di legge, nel rispetto delle disposizioni civili e nell'osservanza della determinazione delle aliquote di ammortamento previste dalle disposizioni fiscali, applicando i medesimi criteri applicati nell'esercizio precedente, secondo il principio di continuità.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono principalmente agli oneri sostenuti l'apertura del nuovo punto vendita di cui sopra; sono iscritte al costo storico di acquisizione, con separata esposizione degli ammortamenti.

Gli ammortamenti sono calcolati in funzione del periodo di utilità del cespite utilizzando aliquote coincidenti con le massime consentite dalla vigente legislazione fiscale.

L'avviamento, iscritto per € 400.000,00.= e sottoposto al processo di ammortamento in un periodo di 20 anni, risulta ad oggi completamente ammortizzato.

Immobilizzazioni materiali

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

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

Giova ricordare in questa sede che nell'esercizio chiuso al 31.12.2020 la società si è avvalsa della normativa prevista dall'articolo 110 del DL 104/2020 che ha concesso la facoltà di rivalutare le immobilizzazioni mediante pagamento di una imposta sostitutiva. Nello specifico la società ha provveduto a iscrivere nel bilancio un maggior valore in relazione all'immobile posto in piazza della Repubblica n° 30. Al fine di avvalorare i maggiori valori espressi l'amministratore si è avvalso della valutazione espressa dal Geom. Alberto Cipriani in data 15/04/2021. La rivalutazione ha comportato l'iscrizione di un maggior valore immobiliare di euro 228.630,57 e di una riserva per rivalutazione di euro 221.771,85, in sospensione di imposta.

Sempre nel medesimo esercizio 2020, la società ha acquistato l'immobile posto in Frazione Sambuca, Via Giovanni XXIII n° 34-36, già condotto in locazione, al prezzo di € 68.000.=

Operazioni di locazione finanziaria

A seguito della risoluzione anticipata del contratto di locazione finanziaria con contratto Banca ICCREA BANCAIMPRESA S.P.A n. 3075420033.=, avvenuta nell'esercizio 2019, la società non ha più in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	557.284	1.276.060	-	1.833.344
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	417.561	179.080		596.641
Valore di bilancio	139.723	1.096.980	4.184	1.240.887
Variazioni nell'esercizio				

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Incrementi per acquisizioni	600	27.970	-	28.570
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(39)	-	-	(39)
Ammortamento dell'esercizio	26.690	39.089		65.779
Totale variazioni	(26.129)	(11.119)	-	(37.248)
Valore di fine esercizio				
Costo	236.521	1.304.030	-	1.540.551
Valore di bilancio	113.594	1.085.861	4.184	1.203.639

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.681	2.595	149.007	557.284
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.725	519	14.317	417.561
Valore di bilancio	2.956	2.076	134.690	139.723
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	500	600
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	(39)
Ammortamento dell'esercizio	1.136	519	25.034	26.690
Totale variazioni	(1.136)	(519)	(24.534)	(26.129)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.681	2.595	228.245	236.521
Valore di bilancio	1.820	1.557	110.156	113.594

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Descrizione	Saldo iniziale	Decrementi	Incrementi	Saldo finale
Capitale sociale	450.000			450.000
Riserve di rivalutazione	221.772			221.772
Riserva legale	2.461		211	2.672
Altre riserve di capitale	- 2		2	0
Utili (perdite)a nuovo	7.012		4.015	11.027
Utile (perdita) d'esercizio	4.227			67.932
Riserva azioni proprie in portafoglio	- 1.000			- 1.000
Totale Patrimonio Netto	684.470			752.403

Le variazioni rispetto ai precedenti esercizi sono imputabili integralmente alle delibere di destinazione degli utili conseguiti.

Si osserva che la riserva di rivalutazione iscritta in bilancio ha natura di riserva in sospensione di imposta.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società verso i dipendenti in forza alla data di riferimento del bilancio, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

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

- Mutuo Chianti Banca n° 369216 del 23.12.2010
 - o Durata (anni) 15;
 - o N° rate mensili 181;
 - o Debito residuo € 82.533,95.=
- Mutuo Chianti Banca n° 1033312 del 28/03/2019
 - o Durata (anni) 15;
 - o N° rate mensili 181;
 - o Debito residuo € 235.050,05.=
- Mutuo Chianti Banca n° 044175 del 10/09/2021
 - o Durata (anni) 5;
 - o N° rate mensili 60;
 - o Debito residuo € 129.830,87.=

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Nel prospetto che segue si evidenziano le variazioni intervenute nelle voci costituenti i ricavi dell'esercizio.

Ricavi	2021	2022	Variazioni
Ricavi delle vendite	1.145.748	1.773.314	627.566
Altri ricavi	23.293	32.846	9.553
Totale	1.169.041	1.806.160	637.119

Nella voce Altri ricavi rientrano, oltre alle sopravvenienze ordinarie attive, anche i ricavi derivanti dall'affitto di immobili, attività che la società svolge in maniera marginale e che quindi non viene classificata fra i ricavi tipici, ma fra gli altri ricavi.

Prospetto costi di esercizio

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

Descrizione	2021	2022	Variazioni
MP, sussidiarie e merci	834.883	1.153.725	318.842
Servizi	88.188	123.859	35.671
Godimento di beni di terzi	9.940	15.252	5.312
Personale	249.128	360.132	111.004
Ammortamenti e svalutazioni	43.488	65.779	22.291
Variazione rimanenze MP	- 89.496	- 35.779	- 53.717
Acc. per rischi	0	0	-
Altri accantonamenti	0	0	-
Oneri diversi di gestione	16.054	16.355	301
Totale	1.152.185	1.699.323	547.138

Compenso agli amministratori

Nel corso dell'anno è stato corrisposto all'Amministratore Unico per l'attività svolta a favore della società un compenso pari ad euro 10.000.= oltre oneri previdenziali e sociali di legge.

Emolumenti sindacali

Ai componenti del Collegio Sindacale sono maturati, per l'esercizio 2022, compensi totali pari a Euro 7.280.=

Proventi e oneri finanziari

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

Imposte sul reddito di esercizio

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

Descrizione imposte	2021	2022	Variazioni
IRES	2.744	23.789	21.045
IRAP	2.203	7.812	5.609
Totale	4.977	31.601	26.624

Nel corso dell'esercizio sono state rilevate imposte anticipate per € 2.655, calcolate secondo il seguente prospetto:

Spesa			5.900,00 €
detrazione 50%			2.950,00 €
<i>ANNO</i>	<i>anno</i>	<i>Frazione di</i>	<i>importo di</i>
<i>N.</i>	<i>d'imposta</i>	<i>competenza</i>	<i>competenza</i>
1	2022	1/10	0,00 €
2	2023	1/10	295,00 €
3	2024	1/10	295,00 €
4	2025	1/10	295,00 €
5	2026	1/10	295,00 €
6	2027	1/10	295,00 €
7	2028	1/10	295,00 €
8	2029	1/10	295,00 €
9	2030	1/10	295,00 €
10	2031	1/10	295,00 €
			2.655,00 €

Nota integrativa, parte finale

L'esercizio si chiude con un utile di euro 67.932,18.=, che si propone di riportare a nuovo, previa accantonamento della quota di legge a riserva legale.

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

Il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili; il bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto ricorrono le condizioni di legge.

L'Amministratore Unico

Alessandro Ciappi

Dichiarazione di conformità del bilancio

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