

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2019

FARMACOM FABRIANO S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: FABRIANO AN PIAZZA DEL
COMUNE 1

Codice fiscale: 02286900424

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	21

FARMACOM FABRIANO S.R.L. UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	P.ZZA DEL COMUNE, 1 FABRIANO AN
Codice Fiscale	02286900424
Numero Rea	AN AN-175433
P.I.	02286900424
Capitale Sociale Euro	20.000 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	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI FABRIANO
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	COMUNE DI FABRIANO
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	271.217	29.954
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.500	1.500
Totale immobilizzazioni (B)	272.717	31.454
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	316.519	306.094
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.075	124.866
Totale crediti	114.075	124.866
IV - Disponibilità liquide	442.341	600.843
Totale attivo circolante (C)	872.935	1.031.803
D) Ratei e risconti	5.052	3.948
Totale attivo	1.150.704	1.067.205
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	4.000	4.000
VI - Altre riserve	-	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	227.632	182.838
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	41.309	44.794
Totale patrimonio netto	292.941	251.631
B) Fondi per rischi e oneri	41.936	41.936
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	146.909	131.744
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	630.291	605.854
Totale debiti	630.291	605.854
E) Ratei e risconti	38.627	36.040
Totale passivo	1.150.704	1.067.205

v.2.11.0

FARMACOM FABRIANO S.R.L. UNIPERSONALE

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.590.480	2.507.256
5) altri ricavi e proventi		
altri	19.106	2.988
Totale altri ricavi e proventi	19.106	2.988
Totale valore della produzione	2.609.586	2.510.244
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.811.544	1.791.007
7) per servizi	94.561	69.812
8) per godimento di beni di terzi	216.076	203.319
9) per il personale		
a) salari e stipendi	231.085	201.990
b) oneri sociali	69.634	61.723
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	118.248	117.383
c) trattamento di fine rapporto	17.786	16.719
e) altri costi	100.462	100.664
Totale costi per il personale	418.967	381.096
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.066	7.297
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	459
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.066	6.838
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.066	7.297
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.425)	(33.098)
14) oneri diversi di gestione	11.510	17.068
Totale costi della produzione	2.549.299	2.436.501
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	60.287	73.743
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.128	1.783
Totale proventi diversi dai precedenti	1.128	1.783
Totale altri proventi finanziari	1.128	1.783
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.127	1.783
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	61.414	75.526
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	20.105	30.732
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.105	30.732
21) Utile (perdita) dell'esercizio	41.309	44.794

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un risultato di esercizio di euro 41.309.

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato da continuità aziendale..

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi all'emergenza sanitaria COVID-19..

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali non sono più esposte in bilancio in quanto sono state completamente ammortizzate negli esercizi precedenti..

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	
Impianti e macchinari	10-15
Attrezzature industriali e commerciali	10
Macchine elettroniche ufficio	20
Macchine ordinarie ufficio	12
Autoveicoli	20-25
Impianti di condizionamento	7,5

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo diretto. I contributi, pertanto, sono stati contabilizzati a riduzione del costo delle immobilizzazioni cui si riferiscono; i contributi in questione si riferiscono al credito d'imposta del 50% per l'acquisto di nuovi registratori di cassa a seguito dell'entrata in vigore della legge sull'emissione degli scontrini elettronici..

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento all' immobile sociale, si precisa che lo stesso non è stato assoggettato ad ammortamento, dal momento che tale cespite necessita di interventi di ristrutturazione per renderlo idoneo all'uso..

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Crediti

Non esistono crediti immobilizzati.

Strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Non esistono strumenti finanziari derivati.

Operazioni di locazione finanziaria

Non esistono operazioni di locazione finanziaria..

Rimanenze

Le rimanenze di merci sono valutate al costo di acquisto.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione..

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a fronte dell'utilizzo dei beni strumentali ricevuti in uso al momento dell'affidamento da parte del Comune di Fabriano.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	20.856	81.168	1.500	103.524
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.856	51.214		72.070
Valore di bilancio	-	29.954	1.500	31.454
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	248.495	-	248.495
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.466	-	1.466
Ammortamento dell'esercizio	-	7.066		7.066
Totale variazioni	-	239.963	-	239.963
Valore di fine esercizio				
Costo	-	328.198	1.500	329.698
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	56.981		56.981
Valore di bilancio	-	271.217	1.500	272.717

L'aumento del valore delle immobilizzazioni materiali rispetto all'esercizio precedente è dovuto principalmente all'acquisizione avvenuta a gennaio del 2019, di una palazzina cielo-terra sita in Fabriano V.le Stelluti Scala per un valore complessivo di € 243.140, oltre all'acquisto dei nuovi registratori di cassa per € 1.165 e dell'autocarro Fiat per € 4.190; il fondo ammortamento al 31.12.2019 risulta di € 56.981 e non € 58.280 come dato dalla somma del fondo esistente all'inizio dell'esercizio più la quota dell'anno, giacchè con l'alienazione dei vecchi registratori di cassa è stato stornato contabilmente il fondo all'uopo accantonato di € 1.300.

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da una quota della ditta Farmacentro servizi logistica soc. coop., detenuta dalla farmacom Fabriano Srl fin dal 2009.

Attivo circolante

I crediti esposti nell'attivo circolante ammontano a € 872.935 così suddivisi:

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

v.2.11.0

FARMACOM FABRIANO S.R.L. UNIPERSONALE

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Rimanenze	306.094	316.519	-	-	306.094	316.519	10.425	3
Totale	306.094	316.519	-	-	306.094	316.519	10.425	3

Dalla tabella si evince un aumento delle merci in magazzino rispetto all'esercizio precedente di € 10.425.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo come riportato nella tabella seguente:

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti	114.075	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	114.075	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Di seguito il dettaglio:

CREDITI	Valori di inizio esercizio	Variazione dell'esercizio	Valori di fine esercizio	Importo scadente entro l'esercizio successivo
Crediti v/clienti	65.265	399	65.664	65.664
Crediti tributari	2.911	13.634	16.545	16.545
Crediti v/altri	56.690	-24.824	31.866	31.866
Totale crediti	124.866	-10.791	114.075	114.075

Si precisa che i crediti v/clienti sono comprensivi delle fatture e delle note credito da emettere e suddivisi tra 8 clienti di cui € 63.020 vantato nei confronti dell'Asur Marche, il restante importo di € 2.644 vantato nei confronti degli altri 7 clienti.

I crediti tributari di € 16.545 si riferiscono quanto a € 3.215 per IVA annuale, quanto a € 10.466 a credito IRES e IRAP saldo 2019, quanto a € 2.248 a rimborso Irap chiesto nel 2009 e quanto a € 616 per imposte sostitutive t.f.r. e bonus irpef dip.

I crediti v/altri di € 31.866 si riferiscono quanto a € 31.616 verso il Fallimento Riobono Srl, quanto a € 210 a anticipi a fornitori e quanto a € 40 a depositi cauzionali per utenze.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Qui di seguito la tabella che riporta i dati delle disponibilità liquide, si precisa che la banca comprende due c/c accessi presso la Banca Intesa San Paolo per € 272.582 e la Banca di credito cooperativo di Pergola e Corinaldo per € 161.520, entrambe filiali di Fabriano:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Banca c/c	590.390	2.912.131	-	-	3.068.419	434.102	156.288-	26-
	Cassa contanti	10.453	1.214.028	-	-	1.216.242	8.239	2.214-	21-

v.2.11.0

FARMACOM FABRIANO S.R.L. UNIPERSONALE

Totale	600.843	4.126.159	-	-	4.284.661	442.341	158.502-
---------------	----------------	------------------	----------	----------	------------------	----------------	-----------------

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto di € 292.941 è dato da:

Capitale Sociale di € 20.000, interamente sottoscritto e versato, composto da n. 1 quota del valore nominale di € 20.000

Riserva legale di € 4.000, rimasta invariata avendo già raggiunto 1/5 del capitale sociale come prescritto dall'art. 2430 c.c.

Riserva da "Utili portati a nuovo" di € 227.632, incrementata di € 44.794 pari all'utile conseguito nel 2018

Utile d'esercizio 2019 di € 41.309.

Nel seguente prospetto sono analiticamente indicate le voci del Patrimonio Netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità:.

Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
I -	Capitale	20.000					
			Capitale	A;B	20.000	-	20.000
	Totale				20.000	-	20.000
IV -	Riserva legale	4.000					
			Capitale	A;B	4.000	-	4.000
	Totale				4.000	-	4.000
VI -	Altre riserve	-					
			Capitale	E	-	-	-
	Totale				-	-	-
VIII -	Utili (perdite) portati a nuovo	227.632					
			Capitale	A;B;C	227.632	227.632	-
	Totale				227.632	227.632	-
	Totale Composizione voci PN				251.632	227.632	24.000

LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro

Fondi per rischi e oneri

Il fondo reintegrazione beni strumentali di terzi di € 41.936 è costituito dal valore dei beni strumentali ricevuti in dotazione dal Comune di Fabriano, non si riscontra alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente essendo i beni già completamente ammortizzati.

Debiti

I debiti esposti nel passivo, sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo e sono così suddivisi:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									

v.2.11.0

FARMACOM FABRIANO S.R.L. UNIPERSONALE

Fatture da ricevere da fornitori terzi	7.511	69.393	-	-	7.511	69.393	61.882	824
Note credito da ricevere da fornit. terzi	10.625-	10.625	-	-	1.834	1.834-	8.791	83-
Fornitori terzi Italia	394.631	1.964.871	-	-	2.057.062	302.440	92.191-	23-
Partite commerciali passive da liquidare	-	4.857	-	-	190	4.667	4.667	-
Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	9.041	39.992	-	-	40.077	8.956	85-	1-
Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti, rappr.	550	7.937	-	-	8.247	240	310-	56-
Erario c/immo. sostitutiva t.f.f.r.	70	-	-	-	70	-	70-	100-
Erario c/lres	6.666	-	-	-	6.666	-	6.666-	100-
Erario c/lrap	305	-	-	-	305	-	305-	100-
INPS dipendenti	11.117	89.424	-	-	87.585	12.956	1.839	17
Enti previdenziali e assistenziali vari	123	136	-	-	188	71	52-	42-
Debiti diversi verso impr. controllanti	175.155	219.981	-	-	175.508	219.628	44.473	25
Sindacati c/ritenute	20	158	-	-	122	56	36	180
Personale c /retribuzioni	11.290	194.077	-	-	191.649	13.718	2.428	22
Totale	605.854	2.601.451	-	-	2.577.014	630.291	24.437	

Si precisa che il conto "Partite passive da liquidare" si riferisce a spese di competenza 2019 la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nel 2020 distinti in: affitto locali Farmacia 2 mesi novembre e dicembre, saldo spese condominiali Farmacia 2 e commissioni bancarie/imposta bollo c/c 4° trimestre 2019.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	630.291	630.291

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

L'importo di € 1.127 è dato da € 1.128 per interessi attivi di c/c bancari al netto di € 1 per interessi di mora.

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

Nel corso del presente esercizio sono stati rilevati altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali riferiti al credito Irap chiesto nel lontano 2009..

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; non esistono imposte relative a esercizi precedenti..

Qui di seguito si riporta la lista variazioni permanenti per prospetto riconciliazione e il prospetto riconciliazione Ires/Irap:

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	61.414	

v.2.11.0

FARMACOM FABRIANO S.R.L. UNIPERSONALE

Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	14.739	
Saldo valori contabili IRAP		479.254
Aliquota teorica (%)		4,73
Imposta IRAP		22.669
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	-	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>6.929</i>	<i>2.128</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>22.842</i>	<i>13.963</i>
Totale imponibile	45.501	467.419
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	502	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		<i>270.705</i>
Totale imponibile fiscale	44.999	196.714
Totale imposte correnti reddito imponibile	10.800	9.305
Detrazione	-	
Imposta netta	10.800	-
Aliquota effettiva (%)	17,59	1,94

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera come da prospetto seguente:

	assunzione	dimissione	% P. T.	gg. anno	gg. lav	media
GAIA	01/12/2008		90,00	365,00	328,50	0,90
RAFFAELLA	03/01/2008		48,75	365,00	177,94	0,49
SARA	15/01/2019	28/02/2019	70,00	45,00	31,50	0,09
RAFFAELA	08/05/2006		70,00	365,00	255,50	0,70
ANNA MARIA	08/05/2006		60,00	365,00	219,00	0,60
MARIA						
LETIZIA	03/10/2011		60,00	365,00	219,00	0,60
DINO	01/08/2019		100,00	153,00	153,00	0,42
ANNA LUCIA	02/11/2018		100,00	211,00	211,00	0,58
ANNA LUCIA	02/11/2018	31/10/2019	100,00	93,00	93,00	0,25
GAIA	26/10/2015		75,00	365,00	273,75	0,75
MONIA	08/01/2007		50,00	365,00	182,50	0,50
ASSUNTA	02/10/2007		50,00	365,00	182,50	0,50
SABRINA	26/08/2019		100,00	128,00	128,00	0,35
PAOLA	08/05/2006		100,00	365,00	365,00	1,00
				3.915,00	2.820,19	7,73

	Numero medio
Impiegati	8
Totale Dipendenti	8

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- si è proceduto all'assunzione di n. 1 farmacista, all'assunzione di n. 1 direttore in sostituzione della direttrice in comando per pensionamento; è stata licenziata n. 1 farmacista per scadenza contratto e nel 2020 è avvenuto il pensionamento dell'impiegata part-time.

Si informa inoltre che, attualmente, il numero dei dipendenti in comando dal Comune di Fabriano è sceso a una unità.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	14.400

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse con il Comune di Fabriano riferite a:

CONTO ECONOMICO

- vendite di medicinali e altri prodotti (ricavi) per € 2.071,66
- contratto di affidamento avente a oggetto l'azienda con attività di farmacia esercitata dalla Società (costi) per € 181.350,00
- rimborso spese dipendenti comunali in comando alla farmacia (costi) per € 100.409,55.

Effetti sul conto economico

	Totale anno 2019	Società controllate direttamente	Incidenza % sulla voce di bilancio
Valore della produzione	2.072		0,08
Costi della produzione	281.760		11,05
Proventi e oneri finanziari	0		0

SITUAZIONE PATRIMONIALE

- crediti commerciali di € 348,70 si riferiscono a fatture di medicinali emesse nel 2019 e/o altri prodotti incassati nel 2020
- debiti commerciali di € 219.627,84 si riferiscono quanto a € 38.277,84 a debiti per rimborso spese di due dipendenti comunali in comando alla farmacia per il 4° trimestre 2019 e quanto a € 181.350,00 al canone per affidamento dell'azienda

Effetti sullo Stato Patrimoniale

	Totale anno 2019	Società controllante direttamente	Incidenza % sulla voce di bilancio
Crediti commerciali	349	349	0,31
Crediti finanziari	0	0	
Ratei e risconti	0	0	
Debiti commerciali	219.628	219.628	34,85

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che la recente pandemia da COVID-19 non ha inciso sulla continuità aziendale in quanto l'attività svolta rientra tra quelle che sono rimaste aperte per tutto il tempo del LOCKDOWN.

A tal scopo la Società ha posto in essere tutti i provvedimenti richiesti per contrastare la pandemia da COVID-19 predisponendo il protocollo per la gestione del rischio biologico, condiviso con tutti i dipendenti e si è dotata di DPI (schermi in plexiglass, mascherine, guanti, gel, ecc) al fine di salvaguardare la salute dei dipendenti e dei clienti/pazienti.

Ha predisposto per la pulizia quotidiana e la sanificazione dei locali con cadenza almeno bisettimanale.

La società ha dovuto registrare un caso di positività al tampone di un dipendente, il caso è stato gestito a norma di legge con l'immediato isolamento e con la messa in quarantena domiciliare di tutti i dipendenti che avevano avuto contatti con lo stesso; i locali, già precedentemente sanificati, lo sono stati di nuovo.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata. Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Comune di Fabriano
Città (se in Italia) o stato estero	Fabriano
Codice fiscale (per imprese italiane)	00155670425
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Fabriano P.zza 26 settembre 1997

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di non aver ricevuto alcunchè..

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

euro0.... alla riserva legale;

euro0.... a dividendo soci;

euro0.... alla riserva straordinaria;

euro 41.309 a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Fabriano, 30/04/2020

l'Amministratore Unico

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto amministratore unico Di Trapani Francesco, ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. n.445/2000, 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, ai sensi dell' articolo 23-bis, comma 2 del D.Lgs. n.82/2005.

FARMACOM FABRIANO S.R.L. UNIPERSONALE

Sede legale: P.ZZA DEL COMUNE, 1 FABRIANO (AN)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA di Ancona

C.F. e numero iscrizione: 02286900424

Iscritta al R.E.A. n. AN 175433

Capitale Sociale sottoscritto € 20.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 02286900424

Società unipersonale

Verbale dell'assemblea dei soci del 12/06/2020

Il giorno dodici del mese di giugno duemilaventi (12.06.2020) alle ore 10,25 presso la sede comunale in Fabriano P.zza 26 Settembre 1997, si è riunita l'assemblea della FARMACOM FABRIANO S.r.l.U. per discutere e deliberare sul seguente.

Ordine del giorno

1 – Approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2019

2 - Varie ed eventuali

Ai sensi dell'art. 12 dello Statuto, assume la presidenza l'Amministratore Unico Rag. Francesco Di Trapani ed alla funzione di Segretario viene chiamata la Sig.ra Sabrina Coppari

Il Presidente constata e fa constatare che:

- E' presente l'Organo Amministrativo nella persona di se stesso.
- E' presente l'intero Capitale Sociale portato dal Comune di Fabriano e qui rappresentato dal Sindaco Sig. Gabriele Santarelli; è altresì presente il Dott. Francesco Bolzonetti.

Pertanto l'assemblea deve ritenersi validamente costituita ed atta a deliberare essendo totalitaria.

Il Presidente inizia dando lettura del bilancio chiuso al 31.12.2019 e della Relazione sul governo societario, iniziando dallo stato patrimoniale, per proseguire con il conto economico, soffermandosi su alcuni punti con l'ausilio della nota integrativa, fornendo chiarimenti sia in merito all'attività svolta nell'esercizio appena chiuso, sia nei primi mesi

FARMACOM FABRIANO S.R.L. UNIPERSONALE

Bilancio al 31/12/2019

del 2020 nonché alle prospettive future; durante la discussione vengono chiesti chiarimenti in merito al prospetto dei movimenti delle immobilizzazioni giacché la somma del fondo ammortamento esistente all'inizio dell'esercizio più la quota dell'anno, da un importo maggiore per €. 1.300 di quello riportata in bilancio, il presidente comunica che il prospetto non prevede l'indicazione di un rigo in cui indicare gli storni del fondo per dismissione di cespiti e, nel caso, l'evidenziata differenza di €. 1.300 è la conseguenza dello storno del fondo per dismissione di due registratori di cassa divenuti obsoleti, si riserva di riportare detti chiarimenti nella nota integrativa;

al termine della discussione l'assemblea

delibera

di approvare il bilancio e destinare l'utile conseguito di €. 41.309 a nuovo.

Non essendovi altri argomenti su cui deliberare e poiché nessuno chiede la parola, il
Presidente

dichiara sciolta la riunione alle ore 11,00

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO

Il sottoscritto Di Trapani Francesco, amministratore unico della società Farmacom Fabriano s.r.l.u., dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di ANCONA - Autorizzazione prot. AGEDRMAR n. 0009611 del 15.04.2019 emanata da