

# AZIENDA FARMACIE E SERVIZI SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA F.CAVALLOTTI 46 - 50019 SESTO FIORENTINO (FI)
<b>Codice Fiscale</b>	04459630481
<b>Numero Rea</b>	FI 000000452715
<b>P.I.</b>	04459630481
<b>Capitale Sociale Euro</b>	260.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SPA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	477310
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.523	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	9.689	4.781
5) avviamento	1.033.500	1.378.000
7) altre	61.130	0
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.106.842</b>	<b>1.382.781</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	5.531.951	5.527.572
2) impianti e macchinario	451.211	236.300
3) attrezzature industriali e commerciali	101.630	71.270
4) altri beni	467.168	368.515
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>6.551.960</b>	<b>6.203.657</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5	5
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>7.658.807</b>	<b>7.586.443</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	1.387.752	1.475.269
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.387.752</b>	<b>1.475.269</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	186.444	163.340
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>186.444</b>	<b>163.340</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.828	0
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>46.828</b>	<b>0</b>
5-ter) imposte anticipate		
	15.542	15.542
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.486	156.626
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.818	1.018
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>86.304</b>	<b>157.644</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>335.118</b>	<b>336.526</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.570.205	1.496.476
3) danaro e valori in cassa	48.201	101.875
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.618.406</b>	<b>1.598.351</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.341.276</b>	<b>3.410.146</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
	25.129	58.466
<b>Totale attivo</b>	<b>11.025.212</b>	<b>11.055.055</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		

I - Capitale	260.000	250.000
IV - Riserva legale	53.189	51.189
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	123.859	117.486
Varie altre riserve	6.908.300	6.908.299
Totale altre riserve	7.032.159	7.025.785
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.446)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	102.683	150.691
Totale patrimonio netto	7.445.585	7.477.665
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	346.269	545.487
Totale fondi per rischi ed oneri	346.269	545.487
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.548.753	1.250.608
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.149.135	1.300.675
Totale debiti verso fornitori	1.149.135	1.300.675
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.562	73.261
Totale debiti tributari	86.562	73.261
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.273	97.222
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	107.273	97.222
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.446	222.375
Totale altri debiti	226.446	222.375
Totale debiti	1.569.416	1.693.533
E) Ratei e risconti	115.189	87.762
Totale passivo	11.025.212	11.055.055

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.969.992	10.781.998
5) altri ricavi e proventi		
altri	392.928	108.236
Totale altri ricavi e proventi	392.928	108.236
Totale valore della produzione	11.362.920	10.890.234
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.576.015	6.855.488
7) per servizi	639.691	608.772
8) per godimento di beni di terzi	265.890	189.144
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.085.037	1.698.431
b) oneri sociali	610.448	532.059
c) trattamento di fine rapporto	171.349	147.965
e) altri costi	9.009	11.172
Totale costi per il personale	2.875.843	2.389.627
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	361.436	346.526
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	326.864	260.415
Totale ammortamenti e svalutazioni	688.300	606.941
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	87.517	(260.922)
13) altri accantonamenti	0	40.000
14) oneri diversi di gestione	124.813	240.418
Totale costi della produzione	11.258.069	10.669.468
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	104.851	220.766
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.546	9.266
Totale proventi diversi dai precedenti	7.546	9.266
Totale altri proventi finanziari	7.546	9.266
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	184	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	184	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	7.362	9.266
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	112.213	230.032
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.530	60.519
imposte differite e anticipate	0	18.822
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.530	79.341
21) Utile (perdita) dell'esercizio	102.683	150.691

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	102.683	150.691
Imposte sul reddito	9.530	79.341
Interessi passivi/(attivi)	(7.362)	(9.266)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	104.851	220.766
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	171.349	187.965
Ammortamenti delle immobilizzazioni	688.300	606.941
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	859.649	794.906
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	964.500	1.015.672
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	87.517	(260.922)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(23.104)	(17.817)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(151.540)	(76.134)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	33.337	7.354
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	27.427	(7.677)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	56.074	(176.480)
Totale variazioni del capitale circolante netto	29.711	(531.676)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	994.211	483.996
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	7.362	9.266
(Imposte sul reddito pagate)	(9.530)	(79.341)
(Utilizzo dei fondi)	(199.218)	(90.000)
Altri incassi/(pagamenti)	126.796	(29.998)
Totale altre rettifiche	(74.590)	(190.073)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	919.621	293.923
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(675.167)	(681.452)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(85.497)	(5.094)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Disinvestimenti	-	232
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(4.800)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(765.464)	(686.314)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
(Rimborso di capitale)	(134.763)	(65.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(134.763)	(65.000)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	19.394	(457.391)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.496.476	1.943.412
Danaro e valori in cassa	101.875	112.330

---

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.598.351	2.055.742
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.570.205	1.496.476
Danaro e valori in cassa	48.201	101.875
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.618.406	1.598.351

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Dal rendiconto finanziario emerge che la liquidità disponibile è sostanzialmente invariata rispetto all'anno precedente.

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge prevalentemente l'attività della gestione delle otto farmacie comunali e di cinque studi medici nel Comune di Sesto Fiorentino. A partire dal presente esercizio, a seguito della fusione con incorporazione della società Doccia Service Srl la società si occupa anche della gestione della biblioteca comunale e degli eventi culturali collegati.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

## **Principi di redazione**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Nell'esercizio in esame si è proceduto alla riclassificazione di talune voci del bilancio dell'esercizio precedente al fine di renderle comparabili con le voci di bilancio dell'esercizio in corso come previsto dall'articolo 2423 ter co. 5.

In particolare, sono state effettuate le seguenti variazioni sulle voci relative al 2018:

- Stato Patrimoniale B) Immobilizzazioni immateriali, punto 7 Altre immobilizzazioni materiali per euro 4.781 è stato spostato al punto 3 Utilizzazioni opere dell'ingegno in quanto fa riferimento a licenze software.
- Conto Economico A) Valore della produzione, punto 2 Variazione rimanenze per prodotti finiti per euro 260.922 è stato spostato tra i B) Costi della produzione, punto 11 Variazione rimanenze di materie prime e merci in quanto fa riferimento a rimanenze di merci.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

### Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte in bilancio per le somme determinate in sede di perizia del patrimonio sociale oltre a quelle acquistate relativamente ai programmi software ed al netto delle quote di

ammortamento effettuate. In particolar modo l'ammortamento del valore di avviamento è stato effettuato considerando un abbattimento del 5% del valore determinato in sede di perizia lasciando invariato il criterio che ha determinato tale percentuale rispetto all'esercizio precedente al quale rinviamo per il dettaglio delle argomentazioni alla nota integrativa. Il software ed i programmi di gestione sono iscritti in bilancio al netto dell'ammortamento eseguito in misura del 20% del costo di acquisto. Le spese su beni di terzi sono ammortizzate in base al minore tra la durata di presumibile utilità dei lavori e la durata residua del contratto di locazione.

#### Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte in bilancio in base al valore attribuito dal perito in sede di valutazione di stima per quelle costituenti il patrimonio aziendale, mentre quelle acquistate negli esercizi successivi sono iscritte in bilancio al costo di acquisto; i valori sono rettificati dal valore del fondo ammortamento. Consistono nei beni del capitale fisso necessari per lo svolgimento dell'attività dell'azienda e vengono ammortizzati in base alla loro presunta vita utile, tenendo conto del degrado fisico del superamento tecnologico che è stato ben rappresentato nelle aliquote previste dalla normativa tributaria vigente nella misura massima del 3% per gli immobili, del 15% per gli impianti e macchinari, del 12% per gli altri beni, del 15% per le attrezzature industriali e del 25% per gli automezzi; per i beni acquistati nell'esercizio tale aliquota è stata ridotta del 50%. I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

#### Rimanenze di merci

Sono state determinate in applicazione delle vigenti norme sia civili che fiscali e, in particolar modo, per la loro determinazione, vista la continua rotazione ed il continuo approvvigionamento, è stato adottato il criterio del FIFO, applicando l'abbattimento del prezzo di vendita sulla base degli sconti mediamente applicati dai fornitori, ed in ogni caso sono iscritte al minor valore tra quello di acquisto e quello di presunto realizzo.

#### Crediti

Sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo al netto del relativo fondo svalutazione.

#### Ratei e risconti

Sono iscritti i proventi e i costi di competenza dell'esercizio esigibili entro esercizi successivi e i costi e i ricavi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi, comunque comuni a due o più esercizi e la cui entità varia in ragione del tempo.

#### Patrimonio netto

I saldi sono iscritti al loro valore nominale.

#### Debiti

Sono stati esposti in bilancio al loro valore nominale.

#### Ricavi, proventi, costi ed oneri

Sono stati rilevati in bilancio secondo il principio della competenza, mediante la iscrizione di ratei e risconti.

#### Imposte

Sono state stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Per quanto riguarda gli effetti fiscali derivanti da variazioni temporanee negative e positive, dalle quali potrebbero derivare minori e/o maggiori imposte collegate a future corrispondenti variazioni si è inteso non contabilizzarne gli effetti data la scarsa significatività dell'importo.

## Altre informazioni

### Effetti della fusione

Come già ricordato, nel corso dell'esercizio la società ha incorporato la società Doccia Service srl. L'atto di fusione è stato redatto dal notaio Turchini in data 24 ottobre 2018, gli effetti contabili e fiscali dell'operazione hanno avuto effetto dal primo giorno dell'esercizio 2019. Dall'operazione non sono emersi avanzi o disavanzi di fusione.

Come previsto dal principio contabile OIC 4, si presentano di seguito una tabella per lo stato patrimoniale ed una per il conto economico contenenti:

- gli importi risultanti dal bilancio 2018 della società incorporante, Azienda Farmacie e Servizi SpA;
- gli importi iscritti nel bilancio per la fusione della società Doccia Service srl.;
- la somma dei due importi per avere un dato comparativo che permetta di evidenziare la reale variazione a carico dell'esercizio per l'Azienda Farmacie e Servizi SpA;
- gli importi risultanti dal bilancio 2019.

STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	variazione	Somma (A+B)	Importi Doccia Service Srl iscritti a seguito della fusione (B)	Importi AFS Spa al 31/12 /2018 (A)
<b>ATTIVO</b>					
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
BI immobilizzazioni immateriali	1.106.842	-279.786	1.386.628	3.847	1.382.781
BII immobilizzazioni materiali	6.551.960	348.287	6.203.673	16	6.203.657
BIII immobilizzazioni finanziarie	5	0	5	0	5
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>7.658.807</b>	<b>68.501</b>	<b>7.590.306</b>	<b>3.863</b>	<b>7.586.443</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		0			
CI) Rimanenze	1.387.752	-87.517	1.475.269	0	1.475.269
CII) Crediti	335.118	-43.223	378.341	41.815	336.526
CIII) Attività finanz. (non immobiliz.)	0	0	0	0	0
CIV) Disponibilità liquide	1.618.406	-208.206	1.826.612	228.261	1.598.351
<b>C TOTALE ATTIVO CIRC.</b>	<b>3.341.276</b>	<b>-338.946</b>	<b>3.680.222</b>	<b>270.076</b>	<b>3.410.146</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>25.129</b>	<b>-33.337</b>	<b>58.466</b>	<b>0</b>	<b>58.466</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>11.025.212</b>	<b>-303.782</b>	<b>11.328.994</b>	<b>273.939</b>	<b>11.055.055</b>
<b>PASSIVO</b>					
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I) Capitale	260.000	0	260.000	10.000	250.000
IV) Riserva legale	53.189	0	53.189	2.000	51.189
VI) Varie altre riserve	7.032.159	692	7.031.467	5.682	7.025.785

VIII) Utili portati a nuovo	-2.446	-5.816	3.370	3.370	
IX) Risultato dell'esercizio	102.683	-42.192	144.875	-5.816	150.691
<b>A TOT. PATRIMONIO NETTO</b>	<b>7.445.585</b>	<b>-47.316</b>	<b>7.492.901</b>	<b>15.236</b>	<b>7.477.665</b>
<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>					
4) Altri fondi	346.269	-228.218	574.487	29.000	545.487
<b>B TOTALE F.DI RISCHI</b>	<b>346.269</b>	<b>-228.218</b>	<b>574.487</b>	<b>29.000</b>	<b>545.487</b>
<b>C) TRATT.TO FINE RAPP.</b>	<b>1.548.753</b>	<b>143.544</b>	<b>1.405.209</b>	<b>154.601</b>	<b>1.250.608</b>
<b>D) DEBITI</b>					
4) Debiti verso banche	0	0	0	0	0
7) Debiti verso fornitori	1.149.135	-153.101	1.302.236	1.561	1.300.675
12) Debiti tributari	86.562	-1.403	87.965	14.704	73.261
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza soc.	107.273	-5.817	113.090	15.868	97.222
14) Altri debiti	226.446	-13.528	239.974	17.599	222.375
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>1.569.416</b>	<b>-173.849</b>	<b>1.743.265</b>	<b>49.732</b>	<b>1.693.533</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>115.189</b>	<b>2.057</b>	<b>113.132</b>	<b>25.370</b>	<b>87.762</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>11.025.212</b>	<b>-303.782</b>	<b>11.328.994</b>	<b>273.939</b>	<b>11.055.055</b>

CONTO ECONOMICO	31/12/2019	variazione	Somma (A+B)	Importi Doccia Service Srl iscritti a seguito della fusione (B)	Importi AFS Spa al 31/12 /2018 (A)
<b>A) VALORE PRODUZIONE</b>					
1) Ricavi delle vendite e prest.	10.969.992,00	-282.404,00	11.252.396,00	470.398,00	10.781.998,00
5) Altri ricavi e proventi	392.928,00	284.376,00	108.552,00	316,00	108.236,00
<b>A TOTALE VALORE PROD.</b>	<b>11.362.920,00</b>	<b>1.972,00</b>	<b>11.360.948,00</b>	<b>470.714,00</b>	<b>10.890.234,00</b>
<b>B) COSTI PRODUZIONE</b>					
6) per materie prime e merci	6.576.015,00	-279.473,00	6.855.488,00	0,00	6.855.488,00
7) per servizi	639.691,00	-23.404,00	663.095,00	54.323,00	608.772,00
8) godimento di beni terzi	265.890,00	76.746,00	189.144,00	0,00	189.144,00
9) per il personale	2.875.843,00	71.215,00	2.804.628,00	415.001,00	2.389.627,00
10) ammortamenti e svalut.	688.300,00	80.023,00	608.277,00	1.336,00	606.941,00
11) variazione delle rimanenze	87.517,00	348.439,00	-260.922,00	0,00	-260.922,00
14) oneri diversi di gestione	0,00	-40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00
<b>B TOTALE COSTI PRODUZIONE</b>	<b>124.813,00</b>	<b>-118.786,00</b>	<b>243.599,00</b>	<b>3.181,00</b>	<b>240.418,00</b>
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>11.258.069,00</b>	<b>114.760,00</b>	<b>11.143.309,00</b>	<b>473.841,00</b>	<b>10.669.468,00</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FIN.</b>	<b>104.851,00</b>	<b>-112.788,00</b>	<b>217.639,00</b>	<b>-3.127,00</b>	<b>220.766,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>7.362,00</b>	<b>-1.904,00</b>	<b>9.266,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.266,00</b>
20) Imposte reddito	112.213,00	-114.692,00	226.905,00	-3.127,00	230.032,00

<b>21) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	9.530,00	-72.500,00	82.030,00	2.689,00	79.341,00
---	----------	------------	-----------	----------	-----------

## Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

#### Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	-	25.162	6.890.000	-	6.915.162
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	20.381	5.512.000	-	5.532.381
<b>Valore di bilancio</b>	0	4.781	1.378.000	0	1.382.781
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	3.847	10.935	-	70.703	85.485
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.324	6.027	344.500	9.573	361.424
<b>Totale variazioni</b>	2.523	4.908	(344.500)	61.130	(275.939)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	6.622	35.355	6.890.000	70.703	7.002.680
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.099	25.666	5.856.500	9.573	5.895.838
<b>Valore di bilancio</b>	2.523	9.689	1.033.500	61.130	1.106.842

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Il costo del software è ammortizzato in 5 esercizi.

L' avviamento commerciale è iscritto in Bilancio ai sensi dell'art. 115 D.Lgs. 267/00 sulla base della valutazione di stima redatta dal tecnico nominato dal Tribunale di Firenze. Il suo ammortamento è stato previsto in misura del 5% come esposto nelle motivazioni delle precedenti note integrative a cui si fa riferimento in relazione al principio della recuperabilità. La somma annualmente accantonata rispetta quelle stabilite dalle vigenti disposizioni fiscali in materia anche in relazione agli accantonamenti pregressi quindi non si è resa necessaria alcuna operazione di disinquinamento relativo ad eccessive quote accantonate in esercizi precedenti.

Nella voce "altre immobilizzazioni" sono confluiti i lavori di ristrutturazione sugli immobili in locazione per la Farmacia n. 8 e per gli Studi Medici n. 2 e n. 3. I costi sono stati ammortizzati in base alla durata residua del contratto di affitto o alla vita utile dei lavori se inferiore.

Tra i costi di impianto è stato inserito il costo relativo alla società Doccia Service Srl confluito a seguito del processo di fusione.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	6.667.466	461.795	151.412	880.681	8.161.354
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.139.894	225.359	80.143	512.165	1.957.561
<b>Valore di bilancio</b>	5.527.572	236.300	71.270	368.515	6.203.657
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	171.814	287.284	46.385	184.393	689.876
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	2.719	-	11.978	14.697
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	167.435	69.654	16.025	73.762	326.876
<b>Totale variazioni</b>	4.379	214.911	30.360	98.653	348.303
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	6.839.279	717.319	188.088	-	7.744.686
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.307.328	266.108	86.459	-	1.659.895
<b>Valore di bilancio</b>	5.531.951	451.211	101.630	467.168	6.551.960

L'aumento delle immobilizzazioni rilevato nel prospetto riflette gli investimenti effettuati nell'esercizio.

Gli investimenti per complessivi euro 689.876 hanno riguardato principalmente:

- i lavori effettuati presso gli ambulatori di via Felice Cavallotti, 48 per un importo di 164.000 euro circa;
- la ristrutturazione e l'ammodernamento della farmacia n. 8 per complessivi 380.000 euro circa (di cui 161.000 euro per l'acquisto di un magazzino robotizzato);
- i lavori di ammodernamento e ristrutturazione presso gli ambulatori di via Giacomo Leopardi n. 68 e di viale Togliatti n. 145 per complessivi 95.000 euro circa.

La quota residua deriva invece dal normale processo di rinnovo dei cespiti obsoleti.

Per quanto concerne i beni immobili il valore di suddivisione tra terreni, fabbricati e fondo ammortamento fabbricati è riportato nel seguente prospetto:

	Valore fabbricato	Valore terreno	Fondo amm.to
<b>Farmacia 1</b>	1.144.642	257.195	361.788
<b>Studi Medici piazza IV Novembre</b>	1.775.350	407.615	571.202
<b>Farmacia 5</b>	434.155	85.347	95.403
<b>Studi medici via Togliatti</b>	392.538	92.364	94.904
<b>Farmacia 4</b>	238.397	59.599	46.487
<b>Studi medici Leopardi</b>	229.127	51.268	40.711

<b>Sede via Cavallotti</b>	1.366.948	304.733	96.833
<b>Totale</b>	5.581.157	1.258.121	1.307.328

## Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	5	5
<b>Valore di bilancio</b>	5	5
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	5	5
<b>Valore di bilancio</b>	5	5

Il totale delle immobilizzazioni finanziarie è invariato rispetto all'anno precedente. L'importo in bilancio fa riferimento alla quota di partecipazione della società al consorzio Conai.

## **Attivo circolante**

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

	31.12.2019	31.12.2018	Variazione
<b>Rimanenze</b>	1.387.752	1.475.268	-87.517
<b>Crediti verso clienti</b>	186.444	163.340	23.104
<b>Crediti tributari</b>	46.828	0	46.828
<b>Imposte anticipate</b>	15.542	15.542	0
<b>Crediti verso altri</b>	86.304	157.644	-71.340
<b>Disponibilità liquide</b>	1.618.406	1.598.351	20.055
<b>Totale</b>	3.341.276	3.410.146	-68.870

## Rimanenze

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

Le rimanenze di merci sono state valutate in ogni singola farmacia abbattendo il prezzo di vendita, al netto dell'imposta sul valore aggiunto, sulla base degli sconti mediamente applicati dai fornitori, considerando il continuo approvvigionamento delle merci, ed in ogni caso, al minore tra il prezzo di costo e quello di presunto realizzo.

La variazione del valore delle rimanenze è pari a 87.517. Di seguito sono evidenziate le giacenze per singolo punto vendita:

	Importo

<b>Farmacia 1</b>	322.340
<b>Farmacia 2</b>	126.499
<b>Farmacia 3</b>	117.847
<b>Farmacia 4</b>	98.827
<b>Farmacia 5</b>	138.059
<b>Farmacia 6</b>	236.514
<b>Farmacia 7</b>	106.121
<b>Farmacia 8</b>	241.544
<b>Totale</b>	1.387.751

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore nominale opportunamente rettificato dal fondo rischi su crediti. L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato. Il valore dei fondi rischi su crediti è suddiviso nel fondo rischi ex articolo 106 TUIR come valore fiscalmente riconosciuto ed un ulteriore fondo rischi, separatamente contabilizzato, non riconosciuto fiscalmente.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti presenti in bilancio hanno subito le variazioni riportate dal seguente schema.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	163.340	23.104	186.444	186.444	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	0	46.828	46.828	46.828	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	15.542	-	15.542		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	157.644	(71.340)	86.304	80.486	5.818
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	336.526	(1.408)	335.118	313.758	5.818

I crediti v/clienti fanno riferimento alle fatture emesse nei confronti dei medici relativamente al secondo semestre dell'anno per la quota di compartecipazione alle spese di gestione degli ambulatori ed alle spese di smaltimento dei rifiuti speciali. I crediti verso i medici relativi ad annualità pregresse sono stati opportunamente svalutati in base alla loro presunta realizzazione nei precedenti esercizi. Nella voce è inoltre incluso il saldo attivo nei confronti della ASL per le fatture relative all'ultimo trimestre per la distribuzione dei prodotti diabetici, della distribuzione per conto (DPC) e per la vendita dei prodotti per la celiachia a carico dell'ente e i crediti nei confronti degli altri clienti per vendite di merci e prestazioni di servizi. Il fondo svalutazione crediti stanziato è complessivamente pari ad euro 72.006.

Rispetto all'esercizio precedente il saldo osserviamo un incremento di circa il 14%.

I crediti tributari sono dovuti ai maggiori acconti versati dalla società nel corso del 2019 che sono risultati eccedenti rispetto alle imposte effettivamente dovute per l'esercizio in corso.

I crediti verso erario per imposte anticipate pari ad euro 15.542 saranno recuperati nel corso del prossimo esercizio per l'intero importo.

I crediti v/altri esigibili nell' esercizio successivo in bilancio per euro 80.486 sono composti principalmente dai crediti verso l'Azienda ASL per le ricette relative all' ultimo periodo dell'anno il cui incasso, dedotto l'acconto che ci era già stato corrisposto nel corso dell'anno, è stato effettuato nell' esercizio 2020. Tale credito è infatti pari ad euro 69.373. Nella voce sono confluiti anche i crediti per le spese condominiali relative all' anno 2019 per le quali non è giunto alla chiusura dell'esercizio alcun documento riepilogativo relativo all'imputazione delle spese per competenza e i crediti verso l'Assinde, associazione che si occupa del ritiro dei farmaci scaduti.

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo sono relativi a depositi cauzionali su utenze per 5.818.

I crediti verso erario per imposte anticipate, pari ad euro 15.542, saranno recuperati nel corso dei prossimi esercizi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente comunale/provinciale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

### Disponibilità liquide

Tale voce esprime il totale delle disponibilità liquide della società. In particolare, sono confluiti in questa voce i saldi dei conti correnti intrattenuti con la filiale di Sesto Fiorentino del Monte dei Paschi di Siena e con la Banca Popolare di Spoleto (Banca Desio).

Rispetto all'esercizio precedente il saldo non ha avuto particolari variazioni.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.496.476	73.729	1.570.205
Denaro e altri valori in cassa	101.875	(53.674)	48.201
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.598.351</b>	<b>20.055</b>	<b>1.618.406</b>

### **Ratei e risconti attivi**

I risconti attivi, pari ad euro 22.077 sono costituiti da storni di costi, in massima parte relativi a canoni di locazione, già sostenuti ma in parte di competenza del prossimo esercizio. Presentano il seguente dettaglio:

	Importo
Assicurazioni	528
Archivi prato spa	406
Progetto "nuovi nati"	1.800
Contratto vending machine	100

<b>Aruba (pec,antivirus,hosting,backup)</b>	135
<b>Affitti e locazioni</b>	17.179
<b>Assistenza sanitaria</b>	1.125
<b>Noleggi</b>	804
<b>Totale</b>	22.077

I ratei, pari ad euro 3.052, sono relativi in massima parte da interessi attivi sui conti correnti della società di competenza 2019, accreditati nell'esercizio successivo.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 260.000 interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 260.000 azioni ordinarie del valore nominale di euro 1,00. Rispetto all'esercizio precedente c'è stato un incremento di euro 10.000 a seguito dell'incorporazione della società Doccia Service Srl.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
<b>Capitale</b>	250.000	-	-	10.000		260.000
<b>Riserva legale</b>	51.189	-	-	2.000		53.189
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva straordinaria</b>	117.486	-	-	6.373		123.859
<b>Varie altre riserve</b>	6.908.299	-	-	1		6.908.300
<b>Totale altre riserve</b>	7.025.785	-	-	6.374		7.032.159
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	0	-	(2.446)	-		(2.446)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	150.691	150.000	(691)	-	102.683	102.683
<b>Totale patrimonio netto</b>	7.477.665	150.000	(3.137)	18.374	102.683	7.445.585

La riserva legale è aumentata di euro 2.000 a seguito dell'operazione di incorporazione della società Doccia Service Srl,

L'incremento della riserva straordinaria deriva dall'accantonamento di una parte dell'utile 2018 per euro 691 mentre il resto dell'incremento è conseguenza dell'operazione di incorporazione di cui sopra.

In sede di approvazione del bilancio 2018 è stata inoltre deliberata la distribuzione al socio unico di utili per complessivi 150.000 euro.

Le perdite portate a nuovo per euro 2.446 fanno riferimento al risultato 2018 di Doccia Service Srl. Si provvederà alla loro copertura in sede di approvazione del presente bilancio.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	260.000	capitale sociale		-
<b>Riserva legale</b>	53.189	riserva di utili	AB	53.189
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	123.859	riserva di utili	ABC	123.859
<b>Varie altre riserve</b>	6.908.300	riserva conferimento	ABC	6.908.300
<b>Totale altre riserve</b>	7.032.159			7.032.159

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Utili portati a nuovo	(2.446)	risultato es.		-
<b>Totale</b>	7.342.902			7.085.348
<b>Quota non distribuibile</b>				6.961.489
<b>Residua quota distribuibile</b>				123.859

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

## Fondi per rischi e oneri

In ottemperanza alle disposizioni contenute nel principio contabile numero 16 sono stati scorporati dal fondo ammortamento degli immobili il valore relativo alla quota attribuibile al terreno facendo confluire l'importo nell'apposito fondo rischi di ripristino e recupero ambientale. L'importo stimato delle eventuali spese di ripristino ambientale coincide con la somma relativa alla quota di ammortamento attribuibile al terreno stimata nel 20% del valore dell'ammortamento complessivo.

In bilancio è inoltre presente un fondo rinnovamento impianti istituito per far fronte alle necessità di adeguamento e rinnovamento futuro delle immobilizzazioni esistenti e alle spese di ristrutturazione programmate. Nel corso dell'esercizio, a seguito delle importanti ristrutturazioni eseguite nell'esercizio 2018 e nel corrente esercizio si è provveduto a svincolare una parte dei fondi accantonati con tale destinazione.

I fondi presenti in bilancio a fine esercizio sono quindi i seguenti:

	Variazione
Fondo recupero ambientale farmacia uno	50.135
Fondo recupero ambientale studi medici via IV novembre	79.485
Fondo recupero ambientale farmacia 5	8.962
Fondo recupero ambientale studi medici via Togliatti	9.698
Fondo recupero ambientale farmacia 4	2.682
Fondo recupero ambientale studi medici Leopardi	2.307
Fondo premio produzione anno 2019	85.000
Fondo ristrutturazione e arredamenti immobili	108.000
<b>Totale</b>	<b>346.269</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.250.608
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	171.349

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	27.805
Altre variazioni	154.601
Totale variazioni	298.145
Valore di fine esercizio	1.548.753

La movimentazione del fondo evidenzia l'accantonamento a carico dell'esercizio per quanto maturato dai dipendenti in forza alla data del 31.12.19 calcolato in base al C.C.N.L. applicato, ed in diminuzione l'utilizzo per la corresponsione delle spettanze ai dipendenti il cui rapporto di lavoro è terminato in corso d'anno.

Da segnalare che per l'esercizio in corso è stato assorbito il fondo trattamento di fine rapporto relativo ai dipendenti della società Doccia Service Srl per complessivi euro 154.601.

## Debiti

I debiti in bilancio sono iscritti al valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2019. ammontano complessivamente a euro 1.569.416 con una diminuzione di circa il 7% rispetto all'esercizio precedente (dato 2018 euro 1.693.533).

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.300.675	(151.540)	1.149.135	1.149.135
Debiti tributari	73.261	13.301	86.562	86.562
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	97.222	10.051	107.273	107.273
Altri debiti	222.375	4.071	226.446	226.446
<b>Totale debiti</b>	<b>1.693.533</b>	<b>(124.117)</b>	<b>1.569.416</b>	<b>1.569.416</b>

I debiti v/fornitori sono diminuiti rispetto all' esercizio precedente di oltre l'11% per un valore assoluto di euro 151.540.

I debiti tributari, in bilancio per euro 86.562, sono costituiti principalmente dai debiti verso l'erario per le ritenute di lavoro dipendente (euro 76.238). L'incremento rispetto al 2018 è causato dal personale dipendente assorbito da Doccia Service Srl, le cui ritenute si sono sommate a quelle per il personale già precedentemente presente nella società.

Possiamo osservare lo stesso andamento anche relativamente ai debiti verso istituti previdenziali e di sicurezza sociali il cui importo, pari ad euro 107.273, è incrementato rispetto al 2018, di circa il 10%.

La voce altri debiti, il cui importo è sostanzialmente invariato rispetto al 2018, accoglie i debiti non rientranti nelle altre categorie. Nella seguente tabella vogliamo evidenziare le componenti più significative e la loro evoluzione rispetto all'esercizio precedente:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazione

<b>Debiti v/dipendenti</b>	119.450	96.846	22.604
<b>Debito v/ comune per refezione scuole</b>	90.499	111.656	-21.157
<b>Debito v/ comune per trasporti</b>	1.852	1.868	-16
<b>Debito v/ comune per asili nido</b>	6.388	6.995	-607

Le retribuzioni in favore del personale dipendente e le trattenute sulle stesse sono state corrisposte e versate nel successivo mese di gennaio 2020.

I debiti verso il comune di Sesto Fiorentino sono relativi al servizio di riscossione per conto dello stesso per le mense scolastiche, i trasporti e asili nido incassati nel mese di dicembre 2019 e riversati all'Ente nel successivo mese di gennaio 2020.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto la società si approvvigiona esclusivamente nel mercato di farmaci nazionale.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei passivi, complessivamente pari a 114.789, hanno la seguente composizione:

	<b>Importo</b>
<b>Ratei personale dipendente</b>	101.161
<b>Commissioni e canoni pos e cc</b>	2.546
<b>Assicurazioni</b>	3.206
<b>Consorzio bonifica</b>	656
<b>Utenze</b>	1.264
<b>Oneri su fidejussioni</b>	855
<b>Tari</b>	5.101
<b>Totale</b>	114.789

I risconti passivi, in bilancio per euro 400, sono relativi al progetto "Apecar" svolto nell'ambito dei servizi bibliotecari.

## Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

### Valore della produzione

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la loro composizione:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazione
<b>Ricavi delle vendite</b>	10.969.992	10.781.998	187.994
<b>Altri ricavi e proventi</b>	392.928	108.236	284.692
<b>Totale</b>	11.362.920	10.890.234	472.686

La voce Altri ricavi e proventi comprende l'utilizzo dei fondi rischi precedentemente accantonati dalla società per la manutenzione straordinaria e la ristrutturazione delle farmacie e dei punti vendita per euro 253.218. Sono inoltre confluiti nella voce in esame i ricavi diversi dalla gestione caratteristica per euro 101.740 e le sopravvenienze attive per euro 22.978.

### Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

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

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad euro 6.576.015 con una diminuzione rispetto all'esercizio precedente di circa il 4% (dato 2018 euro 6.855.488) e rispetto all'esercizio precedente risultano diminuiti.

#### Costi per servizi

Nei costi per servizi sono iscritti tutti i costi non direttamente imputabili ai prodotti commercializzati. La voce evidenzia un saldo pari ad euro 639.691 con un leggero incremento rispetto all'esercizio precedente. Nella seguente tabella evidenziamo alcuni valori di maggior interesse per l'attività operativa:

	Importo
<b>Energia elettrica</b>	58.080
<b>Manutenzioni e riparazioni</b>	63.730
<b>Canoni di manutenzione</b>	30.071
<b>Servizi di pulizia</b>	96.753
<b>Compensi professionali</b>	65.145

<b>Oneri bancari</b>	41.451
<b>Premi assicurativi</b>	40.930
<b>Spese telefoniche</b>	71.555

#### Costi per godimento di beni di terzi

Nella voce B8 sono iscritti i canoni di locazione e gli oneri condominiali versati per gli immobili non di proprietà. Sono inoltre confluiti nella presente sezione i canoni di noleggio di alcune attrezzature tecniche e le licenze software come si evidenzia nel seguente dettaglio:

	<b>Importo</b>
<b>Canoni di locazione</b>	182.804
<b>Oneri condominiali</b>	31.666
<b>Canoni di noleggio</b>	6.958
<b>Licenze e canoni software</b>	44.462

#### Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

L'ammortamento relativi alle immobilizzazioni immateriali è dovuto principalmente alla quota di 1/20 dell'ammortamento dell'avviamento per euro 344.500. La parte restante è relativa all'ammortamenti dei costi d'impianto di Doccia Service Srl per euro 1.336, alle licenze software per euro 6.027 e ai costi per lavori su beni di terzi che sono stati capitalizzati per euro 9.573.

#### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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, di cui si è già detto in premessa.

Riportiamo qui un quadro di sintesi degli ammortamenti operati nell'esercizio:

	<b>Importo</b>
<b>Immobili</b>	167.435
<b>Impianti e macchinari</b>	69.654
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	16.026
<b>Altri beni</b>	73.749
<b>Totale</b>	326.864

#### Oneri diversi di gestione

Altri costi non altrove classificabili hanno trovato qui la loro collocazione per un totale di euro 124.813. Gli elementi principali che compongono questa voce sono le imposte e tasse non sul reddito per euro 65.123 (di cui IMU per euro 36.892) e le minusvalenze e sopravvenienze passive per euro 25.924.

## **Proventi e oneri finanziari**

I proventi finanziari sono relativi agli interessi maturati sui depositi e sui conti correnti bancari. Gli oneri finanziari fanno invece riferimento a interessi moratori corrisposti a fornitori.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Nel corrente esercizio non sono state contabilizzate imposte differite a causa della scarsa significatività dell'importo. La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
Imposte correnti (-)	9.530
Variazione delle imposte anticipate (+/-)	0
Variazione delle imposte differite (-/+)	0
Imposte sul reddito di esercizio	9.530

Le imposte correnti sono relative all'IRAP di competenza dell'esercizio.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

La società ha avuto nell'esercizio una media di 69 dipendenti suddivisi nelle seguenti categorie:

- dirigenti	1
- quadri	9
- impiegati	59

L'incremento rispetto allo scorso esercizio, dove il numero medio era pari a 55 unità, deriva principalmente dal personale di Doccia Service Srl assorbito a seguito della fusione.

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

I compensi spettanti agli amministratori e sindaci sono i seguenti:

- compenso amministratore unico	euro 9.600
- compenso collegio sindacale	euro 15.100

Entrambi i valori sono invariati rispetto allo scorso esercizio. Nei confronti dell'amministratore non sono state erogate anticipazioni, non esistono crediti ed impegni assunti per suo conto.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Le funzioni di revisione sono state attribuite ad un revisore legale a partire dall'esercizio 2017. Il compenso corrisposto per l'esercizio in corso è pari ad euro 7.800, invariato rispetto all'esercizio precedente.

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il capitale sociale è costituito da 260.000 (duecentosessantamila) azioni ordinarie di nominali euro 1,00 (uno/00) ciascuna per euro 260.000 complessivi.

Durante l'esercizio sono state emesse 10.000 nuove azioni a seguito della fusione con incorporazione di Doccia Service Srl.

### **Titoli emessi dalla società**

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

La società non ha prestato garanzie e non ha preso impegni in favore o nei confronti di terzi che possano dar luogo a potenziali passività che non risultano dalla situazione patrimoniale.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate, intendendo per tali soci, dirigenti con responsabilità strategiche, amministratori, sindaci e familiari ad un prezzo diverso da quello di mercato ovvero con clausole di pagamento che non riflettono le normali condizioni di mercato.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Segnaliamo che, dopo la chiusura dell'esercizio sociale, si è verificata la crisi sanitaria relativa al virus Covid-19 che sta avendo effetti molto significativi sull'intera economia. I diversi provvedimenti assunti dal Governo hanno portato ad una limitazione significativa dell'operatività della maggior parte delle imprese. La nostra società non è tuttavia soggetta a chiusura in quanto il suo codice ATECO rientra tra quelli espressamente autorizzati ad operare dal D.P.C.M. del 22 marzo 2020 in quanto essenziale.

Considerata la particolare attività della società e il fatto che non si è verificata un'interruzione dell'operatività, non si ritiene che ci possano essere rischi in merito alla continuità aziendale.

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

La società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dagli altri soggetti indicati dalla normativa. Tutti i rapporti intrattenuti hanno avuto natura commerciale e sono stati regolati a condizioni di mercato.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, pari a 102.683, in considerazione della gravissima crisi sanitaria in corso che avrà riflessi duraturi sulla situazione economica del paese e delle imprese, l'amministratore a tutela della società propone di distribuire al socio unico la somma di euro 100.000 (pari ad euro 0,3846 euro ad azione) e di destinare a riserva straordinaria la somma residua pari ad euro 2.683.

## **Nota integrativa, parte finale**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

In base alle indicazioni che sono state fornite, si invita ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2019 e la proposta di destinazione dell'utile di esercizio sopra esposta.

Sesto Fiorentino, li 10 aprile 2020

L'amministratore unico  
(Elena Campostrini)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto dott. Simone Malacarne, professionista incaricato ai sensi dell'art. 31 L. 340/00 del deposito del bilancio per la società Azienda Farmacie e Servizi SpA.

dichiara:

- 1 - di essere regolarmente iscritto all'ordine dei dottori commercialisti ed esperti contabili di Pisa al n. 612/A e di non avere in corso procedimenti disciplinari;
- 2 - di avere ricevuto incarico dai legali rappresentanti della società per il deposito del bilancio di esercizio della società stessa;

### **ATTESTA**

Ai sensi dell'art.31 comma 2 quinquies della legge 340/2000 che i documenti allegati alla presente pratica per essere depositati nel registro delle imprese sono conformi agli originali approvati dagli organi competenti e depositati presso la società.

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.