

AZIENDA FARMACIE E SERVIZI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.198	2.523
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	8.752	9.689
5) avviamento	689.000	1.033.500
7) altre	136.317	61.130
Totale immobilizzazioni immateriali	835.267	1.106.842
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.476.140	5.531.951
2) impianti e macchinario	532.919	451.211
3) attrezzature industriali e commerciali	93.055	101.630
4) altri beni	497.763	467.168
Totale immobilizzazioni materiali	6.599.877	6.551.960
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5	5
Totale partecipazioni	5	5
Totale immobilizzazioni finanziarie	5	5
Totale immobilizzazioni (B)	7.435.149	7.658.807
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	1.259.672	1.387.752
Totale rimanenze	1.259.672	1.387.752
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	155.950	186.444
Totale crediti verso clienti	155.950	186.444
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.938	46.828
Totale crediti tributari	57.938	46.828
5-ter) imposte anticipate		
	15.542	15.542
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.798	80.486
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.818	5.818
Totale crediti verso altri	107.616	86.304
Totale crediti	337.046	335.118
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	862.778	1.570.205
3) danaro e valori in cassa	66.978	48.201
Totale disponibilità liquide	929.756	1.618.406
Totale attivo circolante (C)	2.526.474	3.341.276
D) Ratei e risconti		
	51.650	25.129
Totale attivo	10.013.273	11.025.212
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	260.000	260.000
IV - Riserva legale	53.189	53.189
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	123.859
Varie altre riserve	6.634.841	6.908.300
Totale altre riserve	6.634.841	7.032.159
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.446)	(2.446)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(307.083)	102.683
Totale patrimonio netto	6.638.501	7.445.585
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	153.269	346.269
Totale fondi per rischi ed oneri	153.269	346.269
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.670.777	1.548.753
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.004.299	1.149.135
Totale debiti verso fornitori	1.004.299	1.149.135
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.505	86.562
Totale debiti tributari	67.505	86.562
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	116.570	107.273
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	116.570	107.273
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.363	226.446
Totale altri debiti	250.363	226.446
Totale debiti	1.438.737	1.569.416
E) Ratei e risconti	111.989	115.189
Totale passivo	10.013.273	11.025.212

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.082.144	10.969.992
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.945	0
altri	216.303	392.928
Totale altri ricavi e proventi	223.248	392.928
Totale valore della produzione	10.305.392	11.362.920
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.131.809	6.576.015
7) per servizi	601.700	639.691
8) per godimento di beni di terzi	256.368	265.890
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.000.686	2.085.037
b) oneri sociali	640.256	610.448
c) trattamento di fine rapporto	172.723	171.349
e) altri costi	9.431	9.009
Totale costi per il personale	2.823.096	2.875.843
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	359.978	361.436
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	214.425	326.864
Totale ammortamenti e svalutazioni	574.403	688.300
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	128.080	87.517
14) oneri diversi di gestione	102.211	124.813
Totale costi della produzione	10.617.667	11.258.069
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(312.275)	104.851
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.192	7.546
Totale proventi diversi dai precedenti	5.192	7.546
Totale altri proventi finanziari	5.192	7.546
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	184
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	184
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	5.192	7.362
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(307.083)	112.213
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	9.530
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	9.530
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(307.083)	102.683

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(307.083)	102.683
Imposte sul reddito	0	9.530
Interessi passivi/(attivi)	(5.192)	(7.362)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(312.275)	104.851
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	172.723	171.349
Ammortamenti delle immobilizzazioni	574.403	688.300
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	747.126	859.649
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	434.851	964.500
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	128.080	87.517
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	30.494	(23.104)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(144.836)	(151.540)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(26.521)	33.337
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.200)	27.427
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(18.265)	56.074
Totale variazioni del capitale circolante netto	(34.248)	29.711
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	400.603	994.211
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	5.192	7.362
(Imposte sul reddito pagate)	-	(9.530)
(Utilizzo dei fondi)	(193.000)	(199.218)
Altri incassi/(pagamenti)	(50.699)	126.796
Totale altre rettifiche	(238.507)	(74.590)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	162.096	919.621
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(273.579)	(675.167)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(77.166)	(85.497)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(4.800)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(350.745)	(765.464)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(500.001)	(134.763)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(500.001)	(134.763)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(688.650)	19.394
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.570.205	1.496.476
Danaro e valori in cassa	48.201	101.875
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.618.406	1.598.351
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	862.778	1.570.205
Danaro e valori in cassa	66.978	48.201
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	929.756	1.618.406

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Dal rendiconto finanziario emerge che la liquidità disponibile si è ridotta per circa 688.000 euro di cui 188.000 euro da attribuirsi agli investimenti e all'attività ordinaria e per 500.000 euro per i dividendi corrisposti al socio unico nel corso dell'esercizio. Si sottolinea che, nonostante la riduzione rilevata, la liquidità si mantiene su buoni livelli.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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 2020 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. Si occupa anche della gestione della biblioteca comunale e degli eventi culturali collegati.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente nonostante la crisi sanitaria che ha influito in maniera profonda sulle modalità operative dell'attività.

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.

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

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dall'avviamento iscritto in bilancio per l'importo determinato in sede di perizia del patrimonio sociale, dai programmi software e dai lavori di miglioramento su beni di terzi.

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 precedenti. 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

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio in base al valore attribuito dal perito in sede di valutazione di stima per quelle conferite in sede di costituzione della società, mentre quelle acquistate negli esercizi successivi sono iscritte in bilancio al costo di acquisto; i valori sono rettificati dal valore del fondo ammortamento.

Sono costituite dai beni necessari per lo svolgimento dell'attività dell'azienda e vengono ammortizzate in base alla loro presunta vita utile, tenendo conto del degrado fisico e 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 valutate in applicazione delle vigenti norme sia civili che fiscali, al costo di acquisto oltre ad oneri accessori di diretta imputazione e con l'adozione del criterio del costo medio ponderato.

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.

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
Valore di inizio esercizio					
Costo	6.622	35.355	6.890.000	70.703	7.002.680
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.099	25.666	5.856.500	9.573	5.895.838
Valore di bilancio	2.523	9.689	1.033.500	61.130	1.106.842
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1.980	-	86.423	88.403
Ammortamento dell'esercizio	1.325	2.917	344.500	11.236	359.978
Totale variazioni	(1.325)	(937)	(344.500)	75.187	(271.575)
Valore di fine esercizio					
Costo	6.622	-	6.890.000	157.126	7.053.748
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.424	-	6.201.000	20.809	6.227.233
Valore di bilancio	1.198	8.752	689.000	136.317	835.267

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.

Nella voce "altre immobilizzazioni" sono confluiti i lavori di ristrutturazione sugli immobili in locazione. I costi sono stati ammortizzati in base alla durata residua del contratto di affitto o alla vita utile dei lavori se inferiore. L'incremento riflette gli interventi effettuati alla Farmacia n. 7 nel corso del 2020.

Tra i costi di impianto è stato inserito il costo relativo alla società Doccia Service Srl confluito a seguito del processo di fusione completato nell'esercizio 2019.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	6.839.279	717.319	188.088	801.309	8.545.995
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.307.328	266.108	86.458	334.141	1.994.035
Valore di bilancio	5.531.951	451.211	101.630	467.168	6.551.960
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	140.923	11.533	122.463	274.919
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	4.639	-	7.941	12.580
Ammortamento dell'esercizio	55.811	54.576	20.108	83.927	214.422
Totale variazioni	(55.811)	81.708	(8.575)	30.595	47.917
Valore di fine esercizio					
Costo	6.839.279	823.453	178.491	894.403	8.735.626
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.363.139	290.534	85.436	396.640	2.135.749
Valore di bilancio	5.476.140	532.919	93.055	497.763	6.599.877

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

Gli investimenti, che ammontano complessivamente ad euro 274.919, hanno riguardato principalmente:

- i lavori effettuati per l'allestimento dei nuovi locali della Farmacia n. 7 (mobili, attrezzature, sistemi informatici) per un importo di euro 114.603;
- l'acquisto del magazzino robotizzato della Farmacia n. 7 per complessivi 132.200 euro;

La quota residua deriva invece dal normale processo di rinnovo e ammodernamento 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
Farmacia 1	1.144.642	257.195	373.234
Studi Medici piazza IV Novembre	1.775.350	407.615	588.956
Farmacia 5	434.155	85.347	99.745
Studi medici via Togliatti	392.538	92.364	98.829
Farmacia 4	238.397	59.599	48.871
Studi medici Leopardi	229.127	51.268	43.002
Sede via Cavallotti	1.366.948	304.733	110.502
Totale	5.581.157	1.258.121	1.363.139

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5	5
Valore di bilancio	5	5
Valore di fine esercizio		
Costo	5	5
Valore di bilancio	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.

	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Rimanenze	1.259.672	1.387.752	-128.080
Crediti verso clienti	155.950	186.444	-30.494
Crediti tributari	57.938	46.828	11.110
Imposte anticipate	15.542	15.542	-
Crediti verso altri	107.616	86.304	21.312
Disponibilità liquide	929.756	1.618.406	-688.650
Totale	2.526.474	3.341.276	-814.802

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente. Le rimanenze finali sono costituite da merce e sono state valutate al costo di acquisto oltre ad oneri accessori di diretta imputazione e con l'adozione del criterio del costo medio ponderato.

Il valore delle rimanenze è diminuito rispetto allo scorso esercizio di euro 128.080. Di seguito sono evidenziate le giacenze per singolo punto vendita:

	2019	2020
Farmacia 1	322.340	306.520
Farmacia 2	126.499	113.472
Farmacia 3	117.847	108.757
Farmacia 4	98.827	91.057
Farmacia 5	138.059	120.384
Farmacia 6	236.514	204.070

Farmacia 7	106.121	106.347
Farmacia 8	241.545	209.065
Totale	1.387.752	1.259.672

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.387.752	1.259.672	1.259.672
Totale rimanenze	1.387.752	1.259.672	1.259.672

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	186.444	(30.494)	155.950	155.950	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	46.828	11.110	57.938	57.938	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	15.542	-	15.542		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	86.304	21.312	107.616	101.798	5.818
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	335.118	1.928	337.046	315.686	-

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 prevista recuperabilità. 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 70.351.

Rispetto all'esercizio precedente il saldo osserviamo una riduzione di circa il 16%.

I crediti tributari sono relativi ai crediti per imposte IRES e IRAP per i maggiori acconti versati dalla società e, in misura minore, a crediti di imposta spettanti alla società.

I crediti verso erario per imposte anticipate pari ad euro 15.542 sono stati generati negli scorsi esercizi e fanno riferimento all'accantonamento per fondo rischi su crediti eccedente la quota deducibile fiscalmente.

I crediti v/altri esigibili nell'esercizio successivo in bilancio per euro 101.798 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 2021. Tale credito è infatti pari ad euro 78.088. Tra gli altri elementi significativi confluiti nei crediti verso altri segnaliamo i crediti per le spese condominiali relative all'anno 2020 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.

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 si è ridotto di circa il 40%.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.570.205	(707.427)	862.778
Denaro e altri valori in cassa	48.201	18.777	66.978
Totale disponibilità liquide	1.618.406	(688.650)	929.756

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi, pari ad euro 51.573 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	31.047
Archivi prato spa	407
Contratto Esaote	258
Contratto vending machine	100
Contratto div net ing.	537
Aruba (pec,antivirus,hosting,backup)	5
Affitti e locazioni	17.179
Assistenza sanitaria	1.125
Noleggi	915
Totale	51.573

I ratei, pari ad euro 77, sono relativi al canone Nexi di competenza 2020, accreditati nell'esercizio successivo.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi		
Capitale	260.000	-		260.000
Riserva legale	53.189	-		53.189
Altre riserve				
Riserva straordinaria	123.859	123.859		0
Varie altre riserve	6.908.300	273.459		6.634.841
Totale altre riserve	7.032.159	397.318		6.634.841
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.446)	-		(2.446)
Utile (perdita) dell'esercizio	102.683	102.683	(307.083)	(307.083)
Totale patrimonio netto	7.445.585	500.001	(307.083)	6.638.501

La riserva legale è invariata rispetto allo scorso esercizio avendo superato il valore previsto dalla normativa.

Con verbale di assemblea del 26 giugno 2020 è stata deliberata la distribuzione al socio unico della somma di euro 500.000 così suddivisa:

- euro 102.683 utile esercizio 2019;
- euro 123.859 riserva straordinaria;
- euro 273.458 riserva da conferimento.

La voce "altre riserve" fa riferimento alla riserva di conferimento ed ha un importo residuo pari ad euro 6.634.841. La società ha deciso di utilizzare per l'esercizio corrente, la facoltà prevista dal D.L. 14 agosto 2020, n. 104 l'articolo 60 commi dal 7-bis al 7-quinquies di ridurre parzialmente gli ammortamenti dell'esercizio. Per tale motivo una parte della riserva di conferimento, pari ad euro 111.623, viene destinata a riserva indisponibile. I dettagli dell'operazione sono riportati nell'apposita sezione della nota integrativa.

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
Capitale	260.000	Capitale sociale		-
Riserva legale	53.189	Riserva di utili	AB	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0			-
Varie altre riserve	6.634.841	Riserva conferimento	ABC	6.523.218
Totale altre riserve	6.634.841			6.523.218

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Utili portati a nuovo	(2.446)			-
Totale	6.945.584			6.523.218
Quota non distribuibile				6.523.218

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.

Nel corso dell'esercizio, considerando la conclusione degli interventi programmati di ristrutturazione e ammodernamento dei punti vendita, si è provveduto a svincolare 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
Totale	153.269

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	1.548.753
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	151.358
Utilizzo nell'esercizio	29.334
Totale variazioni	122.024
Valore di fine esercizio	1.670.777

La movimentazione del fondo evidenzia l'accantonamento a carico dell'esercizio per quanto maturato dai dipendenti in forza alla data del 31/12/20 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.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti, al 31/12/2020, ammontano complessivamente a euro 1.438.737 con una diminuzione di circa l'8% rispetto all'esercizio precedente (dato 2019 euro 1.569.416).

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	1.149.135	(144.836)	1.004.299	1.004.299
Debiti tributari	86.562	(19.057)	67.505	67.505
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	107.273	9.297	116.570	116.570
Altri debiti	226.446	23.917	250.363	250.363
Totale debiti	1.569.416	(130.679)	1.438.737	1.438.737

I debiti v/fornitori sono diminuiti rispetto all'esercizio precedente di euro 144.836, corrispondenti a circa il 12%.

I debiti tributari, in bilancio per euro 67.505, sono costituiti principalmente dai debiti verso l'erario per le ritenute di lavoro dipendente

La voce altri debiti, il cui importo è salito di circa il 10% rispetto al 2019, 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:

	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Debiti v/dipendenti	131.734	119.450	12.284
Debito v/ comune per refezione scuole	103.614	90.499	13.115
Debito v/ comune per trasporti	4.304	1.852	2.452
Debito v/ comune per asili nido	6.719	6.388	331

Le retribuzioni in favore del personale dipendente e le trattenute sulle stesse sono state corrisposte e versate nel successivo mese di gennaio 2021.

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 2020 e riversati all'Ente nel successivo mese di gennaio 2021.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non viene effettuata 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 104.304, hanno la seguente composizione:

	Importo
Ratei personale dipendente	82.673
Commissioni e canoni pos e cc	3.242
Assicurazioni	3.784
Premio produzione ramo cultura	4.842
Contributo FASI	892
Sponsorizzazioni	5.000
Tari	3.871
Totale	104.304

I risconti passivi, in bilancio per euro 7.684, sono relativi alla quota del contributo in conto impianti sui beni strumentali di competenza degli esercizi successivi.

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

Gli effetti della crisi sanitaria Covid-19 hanno inciso in maniera significativa sull'andamento dei ricavi delle vendite. Rinviamo alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la loro composizione:

	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Ricavi delle vendite	10.082.144	10.969.992	-887.848
Contributi in c/esercizio	6.945	-	6.945
Altri ricavi e proventi	216.303	392.928	-176.625
Totale	10.305.392	11.362.920	-1.057.528

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 108.000. Sono inoltre confluiti nella voce in esame i ricavi diversi dalla gestione caratteristica per euro 93.840 e le sopravvenienze attive per euro 21.408.

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 6.131.809 con una diminuzione rispetto all'esercizio precedente di circa il 6%. La diminuzione dei costi per l'acquisto della merce è ovviamente correlata alla riduzione del valore della produzione.

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 601.700 con una leggera riduzione rispetto all'esercizio precedente quantificabile in circa il 6%. Nella seguente tabella evidenziamo alcuni valori di maggior interesse per l'attività operativa:

	Importo
Energia elettrica	57.885
Manutenzioni e riparazioni	29.439

Canoni di manutenzione	48.459
Servizi di pulizia	97.636
Compensi professionali	59.574
Oneri bancari	41.962
Premi assicurativi	44.450
Spese telefoniche	39.953

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:

	Importo
Canoni di locazione	167.263
Oneri condominiali	22.475
Canoni di noleggio	8.320
Licenze e canoni software	58.309

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 1.324, alle licenze software per euro 2.917 e ai costi per lavori su beni di terzi che sono stati capitalizzati per euro 11.236.

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.

La società ha deciso di utilizzare per l'esercizio corrente, la facoltà prevista dal D.L. 14 agosto 2020, n. 104 l'articolo 60 commi dal 7-bis al 7-quinquies di ridurre parzialmente gli ammortamenti dell'esercizio. Per tale motivo gli ammortamenti relativi ai beni immobili sono stati ridotti per euro 111.623. I dettagli dell'operazione sono riportati nell'apposita sezione della nota integrativa.

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

	Importo
Immobili	55.812
Impianti e macchinari	54.576
Attrezzature industriali e commerciali	20.108
Altri beni	83.927
Totale	214.423

Oneri diversi di gestione

Altri costi non altrove classificabili hanno trovato qui la loro collocazione per un totale di euro 102.211. Gli elementi principali che compongono questa voce sono le imposte e tasse non

sul reddito per euro 60.945 (di cui IMU per euro 37.174) e le minusvalenze e sopravvenienze passive per euro 15.957.

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono relativi agli interessi maturati sui depositi e sui conti correnti bancari.

Nota integrativa, altre informazioni

Informativa di cui all'articolo 60 D.L. 14 agosto 2020 n. 104

La società ha deciso di utilizzare, per l'esercizio corrente, la facoltà prevista dal D.L. 14 agosto 2020, n. 104 l'articolo 60 commi dal 7-bis al 7-quinquies. Si è così scelto di ridurre parzialmente gli ammortamenti dell'esercizio, ed in particolare quelli relativi ai beni immobili, per complessivi euro 111.623. A fronte di tale riduzione una parte della riserva di conferimento, pari ad euro 111.623, è stata destinata a riserva indisponibile. Le motivazioni di tale riduzioni sono da ricercarsi nella situazione di carattere eccezionale causata a causa del virus Covid-19. La crisi sanitaria e il conseguente lock-down ha avuto un impatto significativo sui ricavi e sul valore della produzione che si è ridotto, come evidenziato in precedenza, di circa l'8%.

Come previsto dal comma 7-quater dell'articolo 60 si evidenzia che in mancanza di tale provvedimento la perdita dell'esercizio sarebbe stata pari ad euro 418.706. Relativamente alla situazione patrimoniali non ci sarebbero state significative differenze in quanto la riserva di conferimento presente in bilancio avrebbe potuto agevolmente coprire la maggiore perdita di esercizio.

Dati sull'occupazione

La società ha avuto nell'esercizio una media di 71 dipendenti suddivisi nelle seguenti categorie:

- dirigenti	1
- quadri	10
- impiegati	60

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.

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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla copertura della perdita dell'esercizio, pari a 307.083, l'amministratore propone di utilizzare la riserva da conferimento che è ampiamente capiente.

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 31.12.2020 e la proposta di copertura della perdita di esercizio sopra esposta.

Sesto Fiorentino, li 10 aprile 2021

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.