

AZIENDA FARMACIE E SERVIZI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	1.198
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.846	8.752
5) avviamento	344.500	689.000
7) altre	121.476	136.317
Totale immobilizzazioni immateriali	472.822	835.267
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.420.328	5.476.140
2) impianti e macchinario	473.516	532.919
3) attrezzature industriali e commerciali	73.428	93.055
4) altri beni	419.849	497.763
Totale immobilizzazioni materiali	6.387.121	6.599.877
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5	5
Totale partecipazioni	5	5
Totale immobilizzazioni finanziarie	5	5
Totale immobilizzazioni (B)	6.859.948	7.435.149
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	1.154.642	1.259.672
Totale rimanenze	1.154.642	1.259.672
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.134	155.950
Totale crediti verso clienti	78.134	155.950
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.047	57.938
Totale crediti tributari	99.047	57.938
5-ter) imposte anticipate	15.542	15.542
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	163.544	101.798
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.818	5.818
Totale crediti verso altri	169.362	107.616
Totale crediti	362.085	337.046
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	5	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.744.273	862.778
3) danaro e valori in cassa	61.087	66.978
Totale disponibilità liquide	1.805.360	929.756
Totale attivo circolante (C)	3.322.087	2.526.474
D) Ratei e risconti	60.681	51.650

Totale attivo	10.242.716	10.013.273
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	260.000	260.000
IV - Riserva legale	53.189	53.189
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	6.321.941	6.634.841
Totale altre riserve	6.321.941	6.634.841
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.370	(2.446)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	66.242	(307.083)
Totale patrimonio netto	6.704.742	6.638.501
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	163.269	153.269
Totale fondi per rischi ed oneri	163.269	153.269
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.768.473	1.670.777
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	81	0
Totale debiti verso banche	81	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.054.432	1.004.299
Totale debiti verso fornitori	1.054.432	1.004.299
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.631	67.505
Totale debiti tributari	119.631	67.505
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	112.571	116.570
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	112.571	116.570
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	149.029	250.363
Totale altri debiti	149.029	250.363
Totale debiti	1.435.744	1.438.737
E) Ratei e risconti	170.488	111.989
Totale passivo	10.242.716	10.013.273

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.709.251	10.082.144
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	481	6.945
altri	74.882	216.303
Totale altri ricavi e proventi	75.363	223.248
Totale valore della produzione	10.784.614	10.305.392
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.042.601	6.131.809
7) per servizi	653.869	601.700
8) per godimento di beni di terzi	271.383	256.368
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.055.783	2.000.686
b) oneri sociali	642.050	640.256
c) trattamento di fine rapporto	219.375	172.723
e) altri costi	488	9.431
Totale costi per il personale	2.917.696	2.823.096
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	363.901	359.978
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	235.855	214.425
Totale ammortamenti e svalutazioni	599.756	574.403
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	105.030	128.080
12) accantonamenti per rischi	10.000	0
14) oneri diversi di gestione	106.310	102.211
Totale costi della produzione	10.706.645	10.617.667
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	77.969	(312.275)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	641	5.192
Totale proventi diversi dai precedenti	641	5.192
Totale altri proventi finanziari	641	5.192
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	2	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	639	5.192
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	78.608	(307.083)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.366	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.366	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	66.242	(307.083)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	66.242	(307.083)
Imposte sul reddito	12.366	0
Interessi passivi/(attivi)	(639)	(5.192)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	77.969	(312.275)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	229.375	172.723
Ammortamenti delle immobilizzazioni	599.756	574.403
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	829.131	747.126
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	907.100	434.851
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	105.030	128.080
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	77.816	30.494
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	50.133	(144.836)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(9.031)	(26.521)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	58.499	(3.200)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(156.062)	(18.265)
Totale variazioni del capitale circolante netto	126.385	(34.248)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.033.485	400.603
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	639	5.192
(Imposte sul reddito pagate)	(12.366)	-
(Utilizzo dei fondi)	-	(193.000)
Altri incassi/(pagamenti)	(121.679)	(50.699)
Totale altre rettifiche	(133.406)	(238.507)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	900.079	162.096
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(23.099)	(262.342)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.456)	(89.861)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(5.813)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	5.813	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(24.555)	(352.203)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	81	-
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(1)	(500.001)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	80	(500.001)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	875.604	(690.108)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	862.778	1.570.205
Danaro e valori in cassa	66.978	48.201
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	929.756	1.618.406
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.744.273	862.778
Danaro e valori in cassa	61.087	66.978
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.805.360	929.756

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Dal rendiconto finanziario emerge che la liquidità disponibile si è incrementata per circa 875.000 euro. Tale incremento è dovuto quasi interamente all'attività operativa in quanto nell'esercizio non ci sono stati investimenti e operazioni finanziarie rilevanti.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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 2021 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 sei studi medici nel Comune di Sesto Fiorentino. Si occupa anche della gestione della biblioteca comunale e degli eventi culturali collegati.

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.

Altre informazioni

Evoluzione prevedibile della gestione

L'esercizio 2022 al momento sta vedendo un progressivo allentamento delle misure straordinarie rivolte a combattere la crisi sanitaria Covid-19. Non vi è però certezza che, dopo l'estate, l'epidemia possa riprendere forza e che il Governo vari nuove restrizioni.

È molto preoccupante il deteriorarsi della situazione economica iniziata con l'aumento vertiginoso dei prezzi delle materie prime e dei carburanti che hanno contribuito ad alimentare l'inflazione. Le tensioni internazionali dovute al conflitto tra Russia e Ucraina hanno ulteriormente aggravato la situazione con effetti al momento imprevedibili. Le fasce medio base della popolazione potrebbero per tali motivi ridurre o azzerare gli acquisti non indispensabili quali parafarmaci e cosmetici con un conseguente calo della redditività.

Non si ritiene tuttavia che tali elementi possano avere riflessi sulla continuità aziendale.

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	8.752	6.890.000	157.126	7.062.500
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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1.456	-	-	1.456
Ammortamento dell'esercizio	1.198	3.362	344.500	14.841	363.901
Totale variazioni	(1.198)	(1.906)	(344.500)	(14.841)	(362.445)
Valore di fine esercizio					
Costo	6.622	10.208	6.890.000	15.726	6.922.556
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.622	3.362	6.545.500	35.650	6.591.134
Valore di bilancio	0	6.846	344.500	121.476	472.822

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.

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. Il processo di ammortamento di tali costi si è concluso nel presente esercizio.

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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	5.622	1.003	17.912	24.537
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	1.438	1.438
Ammortamento dell'esercizio	55.812	65.025	20.630	94.388	235.855
Totale variazioni	(55.812)	(59.403)	(19.627)	(77.914)	(212.756)
Valore di fine esercizio					
Costo	6.839.279	829.075	179.494	908.716	8.756.564
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.418.951	355.558	106.066	488.867	2.369.442
Valore di bilancio	5.420.328	473.516	73.428	419.849	6.387.121

Non si segnalano investimenti significativi nell'esercizio. Gli acquisti di beni strumentali, per un importo complessivo di euro 24.537 sono stati effettuati nell'ambito del 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	384.681
Studi Medici piazza IV Novembre	1.775.350	407.615	606.709
Farmacia 5	434.155	85.347	104.086
Studi medici via Togliatti	392.538	92.364	102.755
Farmacia 4	238.397	59.599	51.255
Studi medici Leopardi	229.127	51.268	45.293
Sede e studio medico (via Cavallotti)	1.366.948	304.733	124.172
Totale	5.581.157	1.258.121	1.418.951

Attivo circolante

Presentiamo di seguito l'analisi delle singole voci costituenti l'attivo circolante.

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 105.030. Di seguito sono evidenziate le giacenze per singolo punto vendita:

	2021	2020
Farmacia 1	265.287	306.520
Farmacia 2	105.157	113.472
Farmacia 3	88.404	108.757
Farmacia 4	69.059	91.057
Farmacia 5	116.911	120.384
Farmacia 6	177.534	204.070
Farmacia 7	107.604	106.347
Farmacia 8	224.686	209.065
Totale	1.154.642	1.259.672

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.259.672	(105.030)	1.154.642
Totale rimanenze	1.259.672	(105.030)	1.154.642

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	155.950	(77.816)	78.134	78.134	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	57.938	41.109	99.047	99.047	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	15.542	-	15.542		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	107.616	61.746	169.362	163.544	5.818
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	337.046	25.039	362.085	340.725	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 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 è complessivamente pari ad euro 66.291.

Rispetto all'esercizio precedente, il saldo dei crediti v/clienti si è ridotto di circa il 49%.

I crediti tributari sono relativi al credito per IRES e ai crediti di imposta spettanti alla società.

I crediti 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 sono composti principalmente dai crediti verso l'Azienda ASL per le ricette contabilizzate a dicembre il cui incasso è stato effettuato nell'esercizio 2022. Tale credito è pari ad euro 136.494 (dato 2020 pari ad euro 78.088).

Tra gli altri elementi significativi segnaliamo le spese condominiali 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.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	5	5
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5	5

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 ha avuto un incremento significativo.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	862.778	881.495	1.744.273
Denaro e altri valori in cassa	66.978	(5.891)	61.087
Totale disponibilità liquide	929.756	875.604	1.805.360

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi, pari ad euro 59.772 sono costituiti da storni di costi, principalmente premi assicurativi e canoni di locazione, già sostenuti ma in parte di competenza del prossimo esercizio. Presentano il seguente dettaglio:

	Importo
Assicurazioni	32.047
Archivi prato spa	409
Contratto manut. e assistenza	2.420
Affitti e locazioni	17.514
Assistenza sanitaria	1.125

Noleggi	6.257
Totale	59.772

I ratei attivi a relativi a ricavi di competenza dell'esercizio che hanno trovato manifestazione finanziaria solamente 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
		Altre destinazioni			
Capitale	260.000	-			260.000
Riserva legale	53.189	-			53.189
Altre riserve					
Varie altre riserve	6.634.841	(312.900)			6.321.941
Totale altre riserve	6.634.841	(312.900)			6.321.941
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.446)	5.816			3.370
Utile (perdita) dell'esercizio	(307.083)	307.083		66.242	66.242
Totale patrimonio netto	6.638.501	(1)		66.242	6.704.742

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

La voce "altre riserve" fa riferimento alla riserva di conferimento per un importo residuo pari ad euro 6.210.319 e da una riserva indisponibile pari ad euro 111.623. La riduzione rispetto all'esercizio precedente è dovuto alla copertura della perdita di esercizio 2020 pari ad euro 307.083 e della perdita di Doccia Service Srl residua dalla fusione del 2019 pari ad euro 5.816, così come deliberato con verbale di assemblea del 17 giugno 2021.

La riserva indisponibile è stata costituita in quanto la società, per l'anno 2020, ha deciso di utilizzare la facoltà prevista dall'articolo 60 del D.L. 14 agosto 2020 n. 104 di sospendere parzialmente gli ammortamenti.

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	53.189
Altre riserve				
Varie altre riserve	6.321.941	Riserva conferimento	ABC	6.321.941
Totale altre riserve	6.321.941			6.321.941
Utili portati a nuovo	3.370			-
Totale	6.638.500			6.375.130
Quota non distribuibile				164.812
Residua quota distribuibile				6.210.318

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 in un 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 è stata accantonata a titolo prudenziale la somma di euro 10.000 a copertura di una controversia legale in corso.

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 controversie legali in corso	10.000
Totale	163.269

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	153.269	153.269
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	163.269	163.269
Totale variazioni	163.269	163.269
Valore di fine esercizio	163.269	163.269

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.670.777
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	219.375
Utilizzo nell'esercizio	121.679
Totale variazioni	97.696
Valore di fine esercizio	1.768.473

La movimentazione del fondo evidenzia l'accantonamento a carico dell'esercizio per quanto maturato dai dipendenti in forza alla data del 31/12/21 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 31/12/2021, ammontano complessivamente a euro 1.435.744 e sono sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio precedente (dato 2020 euro 1.438.737).

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 banche	0	81	81	81
Debiti verso fornitori	1.004.299	50.133	1.054.432	1.054.432
Debiti tributari	67.505	52.126	119.631	119.631
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	116.570	(3.999)	112.571	112.571
Altri debiti	250.363	(101.334)	149.029	149.029
Totale debiti	1.438.737	(2.993)	1.435.744	1.435.744

I debiti v/fornitori sono aumentati rispetto all'esercizio precedente di euro 50.133, corrispondenti a circa il 4%.

I debiti tributari, in bilancio per euro 119.631, sono costituiti principalmente dai debiti verso l'erario per le ritenute di lavoro dipendente e per l'iva. L'incremento rispetto al 2020 è dovuto sostanzialmente all'incremento del debito IVA.

La voce altri debiti, il cui importo è ridotto di circa il 40% rispetto al 2020, 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:

	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Debiti v/dipendenti	140.283	131.734	8.549
Debito v/ comune per refezione scuole	-	103.614	-103.614
Debito v/ comune per trasporti	-	4.304	-4.304
Debito v/ comune per asili nido	-	6.719	-6.719

Le retribuzioni in favore del personale dipendente e le trattenute sulle stesse sono state corrisposte e versate nel successivo mese di gennaio 2022.

I debiti verso il comune di Sesto Fiorentino presenti nel 2020 erano relativi al servizio di riscossione per conto dello stesso per le mense scolastiche, i trasporti e asili nido. Tale servizio con il passaggio al sistema PagoPA da parte dell'Ente Socio è cessato e di conseguenza il debito non è più presente.

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 109.410, hanno la seguente composizione:

	Importo
Ratei personale dipendente	89.796
Commissioni e canoni pos e cc	4.551
Assicurazioni	2.563
Premio produzione ramo cultura	12.500
Totale	109.410

I risconti passivi, in bilancio per euro 61.078, sono relativi principalmente 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

Il valore della produzione è aumentato nell'esercizio di circa il 5%. Rinviano alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la loro composizione:

	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Ricavi delle vendite	10.709.251	10.082.144	627.107
Contributi in c/esercizio	481	6.945	-6.464
Altri ricavi e proventi	74.882	216.303	-141.421
Totale	10.784.614	10.305.392	479.222

I contributi in c/esercizio fanno riferimento ad un credito di imposta per spese di sanificazione sostenute nell'esercizio.

La riduzione della voce "Altri ricavi e proventi" deriva dal fatto che nell'esercizio precedente erano stati utilizzati dei fondi rischi precedentemente accantonati dalla società per un valore di euro 108.000. Sono inoltre confluiti nella voce in esame i ricavi diversi dalla gestione caratteristica per euro 52.004 e le sopravvenienze attive per euro 5.398.

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 6.042.601 con una leggera diminuzione rispetto all'esercizio precedente.

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 653.869. Nella seguente tabella evidenziamo alcuni valori di maggior interesse per l'attività operativa:

	Importo
Energia elettrica	58.256
Manutenzioni e riparazioni	29.430
Canoni di manutenzione	56.921
Servizi di pulizia	98.440

Compensi professionali	59.466
Oneri bancari	43.091
Premi assicurativi	35.341
Spese telefoniche	42.827

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	181.006
Oneri condominiali	24.656
Canoni di noleggio	8.694
Licenze e canoni software	56.926

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 3.362 e ai costi per lavori su beni di terzi che sono stati capitalizzati per euro 14.840.

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	65.024
Attrezzature industriali e commerciali	20.631
Altri beni	94.388
Totale	235.855

Oneri diversi di gestione

Altri costi non altrove classificabili hanno trovato qui la loro collocazione per un totale di euro 106.310. Il principale componente della voce sono le imposte e tasse non sul reddito per euro 60.399 (di cui IMU per euro 37.174).

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 (come modificato dal D.L. 30 dicembre 2021, n. 228 convertito con modificazioni dalla L. 25 febbraio 2022, n. 15).

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 dovrà essere costituita una riserva indisponibile per un importo di euro 111.623 (in parte con il risultato di esercizio e in parte con la destinazione della riserva di conferimento in bilancio). Le motivazioni di tale riduzione sono da ricercarsi nel protrarsi situazione di carattere emergenziale causata del virus Covid-19.

Come previsto dal comma 7-quater dell'articolo 60 si evidenzia che, in mancanza di tale provvedimento, il bilancio avrebbe evidenziato una perdita dell'esercizio pari ad euro 45.381. Relativamente alla situazione patrimoniale non ci sarebbero state differenze significative in quanto la riserva di conferimento presente in bilancio avrebbe potuto agevolmente coprire la 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 14.520

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 7.500, 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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'amministratore unico, come previsto dal comma 7-ter dell'articolo 60 D.L. 14 agosto 2020, n. 104, propone di destinare l'intera somma, pari ad euro 66.242, a riserva indisponibile.

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 31.12.2021 e la proposta di destinazione dell'utile di esercizio sopra esposta.

Sesto Fiorentino, li 28 marzo 2022

L'amministratore unico
(Elena Campostrini)