

AZIENDA FARMACIE E SERVIZI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.666	6.846
5) avviamento	0	344.500
7) altre	106.636	121.476
Totale immobilizzazioni immateriali	111.302	472.822
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.252.894	5.420.328
2) impianti e macchinario	431.613	473.516
3) attrezzature industriali e commerciali	56.337	73.428
4) altri beni	334.882	419.849
5) immobilizzazioni in corso e acconti	5.343	0
Totale immobilizzazioni materiali	6.081.069	6.387.121
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5	5
Totale partecipazioni	5	5
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	5	5
Totale immobilizzazioni (B)	6.192.376	6.859.948
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	1.136.659	1.154.642
Totale rimanenze	1.136.659	1.154.642
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.827	78.134
Totale crediti verso clienti	114.827	78.134
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.425	99.047
Totale crediti tributari	73.425	99.047
5-ter) imposte anticipate	6.545	15.542
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	160.536	163.544
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.618	5.818
Totale crediti verso altri	169.154	169.362
Totale crediti	363.951	362.085
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0

3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.890.708	1.744.273
3) danaro e valori in cassa	82.686	61.087
Totale disponibilità liquide	2.973.394	1.805.360
Totale attivo circolante (C)	4.474.004	3.322.087
D) Ratei e risconti	55.458	60.681
Totale attivo	10.721.838	10.242.716
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	6.388.184	6.321.941
Totale altre riserve	6.388.184	6.321.941
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.370	3.370
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	137.415	66.242
Totale patrimonio netto	6.842.158	6.704.742
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	163.269	163.269
Totale fondi per rischi ed oneri	163.269	163.269
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.978.906	1.768.473
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	81
Totale debiti verso banche	0	81
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.089.832	1.054.432
Totale debiti verso fornitori	1.089.832	1.054.432
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	151.764	119.631
Totale debiti tributari	151.764	119.631
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.411	112.571
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	113.411	112.571
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.685	149.029
Totale altri debiti	162.685	149.029
Totale debiti	1.517.692	1.435.744
E) Ratei e risconti	219.813	170.488
Totale passivo	10.721.838	10.242.716

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.695.011	10.709.251
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.874	481
altri	85.697	74.882
Totale altri ricavi e proventi	91.571	75.363
Totale valore della produzione	11.786.582	10.784.614
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.557.676	6.042.601
7) per servizi	729.153	653.869
8) per godimento di beni di terzi	286.272	271.383
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.165.517	2.055.783
b) oneri sociali	665.186	642.050
c) trattamento di fine rapporto	328.087	219.375
e) altri costi	25.042	488
Totale costi per il personale	3.183.832	2.917.696
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	362.976	363.901
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	347.108	235.855
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	230	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	710.314	599.756
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	17.984	105.030
12) accantonamenti per rischi	7.302	10.000
14) oneri diversi di gestione	122.185	106.310
Totale costi della produzione	11.614.718	10.706.645
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	171.864	77.969
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.254	641
Totale proventi diversi dai precedenti	4.254	641
Totale altri proventi finanziari	4.254	641
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	63	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	63	2
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.191	639
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	176.055	78.608
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.643	12.366
imposte differite e anticipate	8.997	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	38.640	12.366
21) Utile (perdita) dell'esercizio	137.415	66.242

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	137.415	66.242
Imposte sul reddito	38.640	12.366
Interessi passivi/(attivi)	(4.191)	(639)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	171.864	77.969
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	335.389	229.375
Ammortamenti delle immobilizzazioni	710.084	599.756
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.045.473	829.131
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.217.337	907.100
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	17.983	105.030
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(36.693)	77.816
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	35.400	50.133
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.223	(9.031)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	49.325	58.499
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	90.731	(156.062)
Totale variazioni del capitale circolante netto	161.969	126.385
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.379.306	1.033.485
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	4.191	639
(Imposte sul reddito pagate)	(45.115)	(12.366)
(Utilizzo dei fondi)	(7.302)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(117.654)	(121.679)
Totale altre rettifiche	(165.880)	(133.406)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.213.426	900.079
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(41.056)	(23.099)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.456)	(1.456)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(8.613)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	5.813	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(45.312)	(24.555)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(81)	81
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
(Rimborso di capitale)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(80)	80
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.168.034	875.604

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.744.273	862.778
Danaro e valori in cassa	61.087	66.978
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.805.360	929.756
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.890.708	1.744.273
Danaro e valori in cassa	82.686	61.087
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.973.394	1.805.360

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Dal rendiconto finanziario emerge che la liquidità disponibile si è incrementata per circa 1.168.000 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 31-12-2022

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 2022 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 7,5% 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

Per l'esercizio 2023 il principale elemento di preoccupazione è rappresentato dal deteriorarsi della situazione economica a causa dell'aumento dei prezzi delle materie prime e dei carburanti che hanno contribuito ad alimentare l'inflazione e che potrebbero portare ad una vera e propria crisi economica.

Continuano inoltre le tensioni internazionali dovute al conflitto tra Russia e Ucraina. A causa delle sanzioni imposte alla Federazione Russa, diversi settori economici stanno incontrando crescenti difficoltà a fronteggiare l'aumento dei costi dal lato delle forniture.

Le fasce medio basse 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.

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

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	10.208	6.890.000	157.126	7.063.956
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.622	3.362	6.201.000	35.650	6.246.634
Valore di bilancio	-	6.846	344.500	121.476	472.822
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1.456	-	-	1.456
Ammortamento dell'esercizio	-	3.636	344.500	14.840	362.976
Totale variazioni	-	(2.180)	(344.500)	(14.840)	(361.520)
Valore di fine esercizio					
Costo	6.622	11.664	6.890.000	157.126	7.065.412
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.622	6.998	6.890.000	50.490	6.954.110
Valore di bilancio	-	4.666	0	106.636	111.302

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 cinque 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. Si segnala che nel corrente esercizio si è completato il processo di ammortamento.

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 e il cui processo di ammortamento si è concluso nell'esercizio 2021.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	6.839.279	829.074	179.494	908.716	-	8.756.563
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	0	6.387.121
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	22.870	2.725	11.088	5.343	42.026
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	969	-	969
Ammortamento dell'esercizio	167.434	64.773	19.816	95.086	-	347.109
Totale variazioni	(167.434)	(41.903)	(17.091)	(84.967)	5.343	(306.052)
Valore di fine esercizio						
Costo	6.839.279	851.944	182.219	913.283	5.343	8.792.068
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.586.385	420.331	125.882	578.402	-	2.711.000
Valore di bilancio	5.252.894	431.613	56.337	334.882	5.343	6.081.069

Non si segnalano investimenti significativi nell'esercizio. Gli acquisti di beni strumentali, per un importo complessivo di euro 42.026 (di cui euro 5.343 per acconti) 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	419.020
Studi Medici piazza IV Novembre	1.775.350	407.615	659.970
Farmacia 5	434.155	85.347	117.111
Studi medici via Togliatti	392.538	92.364	114.531
Farmacia 4	238.397	59.599	58.407
Studi medici Leopardi	229.127	51.268	52.167
Sede e studio medico (via Cavallotti)	1.366.948	304.733	165.180
Totale	5.581.157	1.258.121	1.586.386

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

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

	2022	2021
Farmacia 1	261.763	265.287
Farmacia 2	108.865	105.157
Farmacia 3	80.787	88.404
Farmacia 4	67.595	69.059
Farmacia 5	100.780	116.911
Farmacia 6	203.159	177.534
Farmacia 7	107.422	107.604
Farmacia 8	206.288	224.686
Totale	1.136.659	1.154.642

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.154.642	(17.983)	1.136.659
Totale rimanenze	1.154.642	(17.983)	1.136.659

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	78.134	36.693	114.827	114.827	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	99.047	(25.622)	73.425	73.425	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	15.542	(8.997)	6.545		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	169.362	(208)	169.154	160.536	8.618
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	362.085	1.866	363.951	348.788	8.618

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. 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 34.722.

Rispetto all'esercizio precedente, il saldo dei crediti v/clienti è aumentato di circa il 47%.

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 6.545, 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 2023. Tale credito è pari ad euro 138.462 (dato 2021 pari ad euro 136.494).

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 euro 8.618.

Disponibilità liquide

Tale voce esprime il totale delle disponibilità liquide della società. In particolare, sono confluiti in questa voce il saldo del conto corrente intrattenuto con Banca Desio (Banca Popolare di Spoleto).

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	1.744.273	1.146.435	2.890.708
Denaro e altri valori in cassa	61.087	21.599	82.686
Totale disponibilità liquide	1.805.360	1.168.034	2.973.394

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi, pari ad euro 54.819 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	32.048
Archivi prato spa	436
Contratto manut. e assistenza	1.238
Affitti e locazioni	18.643

Assistenza sanitaria	1.260
Noleggi	1.048
Altri	146
Totale	54.819

I ratei attivi, in bilancio per euro 639, sono relativi agli interessi attivi 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	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	260.000	-	-		260.000
Riserva legale	53.189	-	-		53.189
Altre riserve					
Varie altre riserve	6.321.941	-	66.243		6.388.184
Totale altre riserve	6.321.941	-	66.243		6.388.184
Utili (perdite) portati a nuovo	3.370	-	-		3.370
Utile (perdita) dell'esercizio	66.242	(66.242)	-	137.415	137.415
Totale patrimonio netto	6.704.742	(66.242)	66.243	137.415	6.842.158

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 6.164.938 e da una riserva indisponibile pari ad euro 223.246.

La riserva indisponibile è stata costituita in quanto la società, negli anni 2020 e 2021, ha utilizzato 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	6.388.184	Riserva conferimento	ABC	6.388.184
Totale altre riserve	6.388.184			6.388.184
Utili portati a nuovo	3.370	Utili a nuovo	ABC	3.370
Totale	6.704.743			6.444.743
Quota non distribuibile				276.435
Residua quota distribuibile				6.168.308

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 2021 era stata accantonata a titolo prudenziale la somma di euro 10.000 a copertura di una controversia legale in corso. Nell'esercizio corrente la società ha dovuto far fronte a spese legali per euro 7.302 utilizzando il fondo stanziato. Al termine dell'esercizio la società ha reintegrato il fondo riportandolo, con apposito accantonamento, alla somma di euro 10.000 in quanto la causa non si è ancora conclusa.

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	163.269	163.269
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	7.302	7.302
Utilizzo nell'esercizio	7.302	7.302
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	1.768.473
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	305.636
Utilizzo nell'esercizio	95.203
Totale variazioni	210.433
Valore di fine esercizio	1.978.906

La movimentazione del fondo evidenzia l'accantonamento a carico dell'esercizio per quanto maturato dai dipendenti in forza alla data del 31/12/22 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 31/12/2022, ammontano complessivamente a euro 1.517.692 e sono aumentati di circa il 5% rispetto all'esercizio precedente (dato 2021 euro 1.435.744).

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	81	(81)	0	0
Debiti verso fornitori	1.054.432	35.400	1.089.832	1.089.832
Debiti tributari	119.631	32.133	151.764	151.764
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	112.571	840	113.411	113.411
Altri debiti	149.029	13.656	162.685	162.685
Totale debiti	1.435.744	81.948	1.517.692	1.517.692

I debiti v/fornitori sono sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio precedente.

I debiti tributari, in bilancio per euro 151.764, sono costituiti principalmente dai debiti verso l'erario per le imposte sul reddito, le ritenute di lavoro dipendente e per l'iva.

La voce altri debiti, il cui importo è aumentato di circa il 6% rispetto al 2021, accoglie i debiti non rientranti nelle altre categorie. L'elemento principale è composto dal debito verso il personale dipendente per le retribuzioni che è passato da euro 140.283 nel 2021 ad euro 154.117 nell'esercizio corrente.

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 174.611, hanno la seguente composizione:

	Importo
Ratei personale dipendente	106.427
Commissioni e canoni pos e cc	4.486
Premio e arretrati ramo cultura	31.293
Premio prod. ramo farmacie e studi medici	30.000
Altri	2.405
Totale	174.611

I risconti passivi, in bilancio per euro 45.201, 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:

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Ricavi delle vendite	11.695.011	10.709.251	985.760
Contributi in c/esercizio	5.874	481	5.393
Altri ricavi e proventi	85.696	74.882	10.814
Totale	11.786.581	10.784.614	1.001.967

I contributi in c/esercizio fanno riferimento ad un credito di imposta per l'incremento delle spese per energia elettrica e gas nel 2022.

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 6.557.676 con un incremento di circa l'8% 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 729.153. L'incremento rispetto all'esercizio precedente è dovuto principalmente ai costi sostenuti per il funzionamento dell'hub vaccinale. Nella seguente tabella evidenziamo alcuni valori di maggior interesse per l'attività operativa:

	Importo
Energia elettrica	59.673
Manutenzioni e riparazioni	19.213
Canoni di manutenzione	55.971
Servizi di pulizia	96.117

Compensi professionali	58.163
Oneri bancari	48.563
Premi assicurativi	35.366
Servizi per hub vaccinale	71.190
Spese telefoniche	34.708

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	189.272
Oneri condominiali	28.426
Canoni di noleggio	12.773
Licenze e canoni software	55.801

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

L'ammortamento relativo 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'ammortamento delle licenze software per euro 3.635 e ai costi per lavori su beni di terzi che sono stati capitalizzati per euro 14.841.

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:

	Importo
Immobili	167.435
Impianti e macchinari	64.771
Attrezzature industriali e commerciali	19.816
Altri beni	95.086
Totale	347.108

Oneri diversi di gestione

Altri costi non altrove classificabili hanno trovato qui la loro collocazione per un totale di euro 122.185. Il principale componente della voce sono le imposte e tasse non sul reddito per euro 62.179 (di cui IMU per euro 37.174) e le erogazioni liberali per euro 14.298.

Proventi e oneri finanziari

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

Nota integrativa, altre informazioni

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.

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 destinazione dell'utile di esercizio, l'Amministratore unico propone di distribuire al socio unico la somma di euro 130.000 e di destinare la quota restante, pari ad euro 7.415, a riserva straordinaria.

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 31.12.2022 e la proposta di destinazione dell'utile di esercizio sopra esposta.

Sesto Fiorentino, li 20 marzo 2023

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.