

**FARMA.NET SCANDICCI SPA**

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PISANA 36/B - 50018 SCANDICCI (FI)
Codice Fiscale	05260520480
Numero Rea	FI 000000533506
P.I.	05260520480
Capitale Sociale Euro	4.052.160 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	6.601	9.021
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	728	1.000
5) avviamento	1.215.865	1.644.994
7) altre	136.977	160.831
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.360.171</b>	<b>1.815.846</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	345.680	331.108
2) impianti e macchinario	377.405	417.735
3) attrezzature industriali e commerciali	21.629	23.569
4) altri beni	152.014	185.756
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>896.728</b>	<b>958.168</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
3) altri titoli	21.000	21.000
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>21.000</b>	<b>21.000</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.277.899</b>	<b>2.795.014</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	1.236.778	1.336.368
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.236.778</b>	<b>1.336.368</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	338.691	492.182
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>338.691</b>	<b>492.182</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.779	3.564
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>4.779</b>	<b>3.564</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>185.742</b>	<b>191.780</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.826	26.637
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>18.826</b>	<b>26.637</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>548.038</b>	<b>714.163</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.185.233	1.471.814
3) danaro e valori in cassa	52.508	59.939
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.237.741</b>	<b>1.531.753</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>4.022.557</b>	<b>3.582.284</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>12.561</b>	<b>12.820</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>6.313.017</b>	<b>6.390.118</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>1.151</b>	<b>1.046</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		

Riserva straordinaria	21.878	19.869
Varie altre riserve	(1)	(2)
Totale altre riserve	21.877	19.867
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	43.068	2.114
Totale patrimonio netto	4.118.256	4.075.187
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	896.875	954.219
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	144.387	149.606
Totale acconti	144.387	149.606
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	794.980	803.837
Totale debiti verso fornitori	794.980	803.837
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.954	52.209
Totale debiti tributari	66.954	52.209
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.036	127.268
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	75.036	127.268
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.529	227.231
Totale altri debiti	216.529	227.231
Totale debiti	1.297.886	1.360.151
E) Ratei e risconti	0	561
Totale passivo	6.313.017	6.390.118

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.378.141	10.588.715
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	23.093
5) altri ricavi e proventi		
altri	120.402	173.373
Totale altri ricavi e proventi	120.402	173.373
Totale valore della produzione	10.498.543	10.785.181
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.496.358	6.801.790
7) per servizi	673.100	655.113
8) per godimento di beni di terzi	312.633	305.006
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.451.784	1.509.359
b) oneri sociali	448.282	482.894
c) trattamento di fine rapporto	112.430	119.067
e) altri costi	4.104	2.140
Totale costi per il personale	2.016.600	2.113.460
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	467.486	468.347
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	154.513	131.861
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	636.999	600.208
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	99.591	55.844
14) oneri diversi di gestione	192.857	237.642
Totale costi della produzione	10.428.138	10.769.063
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	70.405	16.118
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	269	377
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.047	6.679
Totale proventi diversi dai precedenti	1.047	6.679
Totale altri proventi finanziari	1.316	7.056
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.316	7.056
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	71.721	23.174
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.615	11.558
imposte differite e anticipate	6.038	9.502
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28.653	21.060
21) Utile (perdita) dell'esercizio	43.068	2.114

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	43.068	2.114
Imposte sul reddito	28.653	21.060
Interessi passivi/(attivi)	(1.316)	(7.056)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	70.405	16.118
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	112.430	119.067
Ammortamenti delle immobilizzazioni	621.999	600.208
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	734.429	719.275
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	804.834	735.393
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	99.590	55.844
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	153.491	72.172
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(8.857)	(357.613)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	259	(9.305)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(561)	(269)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(40.774)	553.998
Totale variazioni del capitale circolante netto	203.148	314.827
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.007.982	1.050.220
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.316	7.056
(Imposte sul reddito pagate)	(28.653)	(21.060)
(Utilizzo dei fondi)	-	(41.798)
Altri incassi/(pagamenti)	(169.774)	(71.646)
Totale altre rettifiche	(197.111)	(127.448)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	810.871	922.772
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(93.073)	(239.752)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(11.811)	(26.051)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	49.996
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(104.884)	(215.807)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	-	(695.693)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
(Rimborso di capitale)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(695.694)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	705.988	11.271
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.471.814	1.429.185

Danaro e valori in cassa	59.939	70.398
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>1.531.753</b>	<b>1.499.583</b>
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.185.233	1.471.814
Danaro e valori in cassa	52.508	59.939
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>2.237.741</b>	<b>1.531.753</b>

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

### Nota integrativa, parte iniziale

#### Premessa

Il presente bilancio relativo all'anno 2019 si chiude con un utile lordo di esercizio di euro 71.721,00 che al netto delle imposte correnti ed anticipate di competenza dell'esercizio determina un utile netto di euro 43.068,00.

In ogni caso ci preme sempre ricordare come il risultato finale dell'esercizio sia gravato in misura determinante dalla quota di ammortamento del valore di avviamento di competenza dell'esercizio per euro 429.129,00 .

Il bilancio e' stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti :

- 1) Stato Patrimoniale ;
- 2) Conto Economico ;
- 3) Rendiconto Finanziario;
- 4) Nota Integrativa.

#### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non risultano fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio 2019 . Da rilevare comunque il fatto che la nostra societa' abbia ulteriormente migliorato il proprio equilibrio finanziario come risulta testimoniato dalla eccellente liquidita' posseduta.

Per quanto riguarda le ragioni del risultato di esercizio nonche' per il calcolo degli indicatori economico - finanziari si rimanda in ogni caso alle considerazioni esplicative contenute nella Relazione sulla Gestione.

#### Attivita' svolta

La nostra societa' gestisce le 8 Farmacie Comunali di cui e' titolare il Comune di Scandicci oltre alle attivita' accessorie inerenti a quella principale esercitata.

### Principi di redazione

Il Bilancio e' stato redatto nel rispetto delle clausole generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'esercizio in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile cosi' come modificati dalla riforma del diritto societario di cui al D.Lgs.

17.1.2003 n. 6 , ed in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali aggiornati dall' Organismo Italiano di Contabilita' (OIC) ed alle leggi successive in materia.

In particolare il bilancio è stato redatto nel rispetto dei seguenti principi:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività (principio della continuità di gestione) e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria (principio di competenza);

- sono stati valutati separatamente gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci (principio di omogeneità);
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo (principio di prudenza);
- 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 (principio di comparabilità).

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423 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;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

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

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si precisa che nel presente esercizio non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta.

### **Cambiamenti di principi contabili**

Il presente bilancio è redatto in linea con i Principi Contabili Nazionali aggiornati dall'Organismo Italiano Contabilità (OIC) per tenere conto delle novità introdotte dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE ed alle leggi successive in materia.

### **Correzione di errori rilevanti**

Non si è reso necessario procedere alla correzione di errori rilevanti in quanto non risultano situazioni incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta.

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

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento (principio della continuità dei criteri di valutazione) ;

### **Criteri di valutazione applicati**

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

## **B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

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 e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile. La loro iscrizione in bilancio e' avvenuta a valori netti , cioe' rettificando il costo con i rispettivi ammortamenti accantonati.

In dettaglio:

I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti .

I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione.

Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione che normalmente corrisponde ad un periodo non superiore a cinque esercizi.

L'avviamento risulta dalla stima effettuata dal perito incaricato dal Tribunale per la valutazione del conferimento in natura del Socio Comune di Scandicci in sede costitutiva ed ammonta in totale ad euro 8.582.579,82; il valore di avviamento e' stato iscritto nell'attivo al valore peritale con il consenso del Collegio Sindacale.

In particolare , permanendo le condizioni già evidenziate negli anni precedenti, e' stato ritenuto fin dall'inizio del periodo di ammortamento maggiormente veritiero e corretto ai fini della rappresentazione in bilancio effettuare l'ammortamento dell'avviamento in un periodo superiore, ancorché limitato , della durata di 20 anni nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2426 punto 6) del codice civile ed utilizzando la deroga prevista dall'OIC n. 24.

Infatti restano valide le considerazioni svolte nei bilanci precedenti per cui dalle analisi e proiezioni effettuate si ritiene ragionevolmente corretto valutare che l'utilizzazione di tale attivo costituito dalla voce Avviamento permanga per un periodo di 20 anni.

A tale scopo prima della redazione del presente bilancio e' stato anche predisposto il modello di valutazione dell'Avviamento secondo il metodo dell' Impairment Test, attraverso il metodo dei DCF ai fini della valutazione della recuperabilità del valore delle immobilizzazioni iscritte il cui esito ha evidenziato come la stima dei flussi futuri supporta il valore di iscrizione in Bilancio della voce Avviamento al 31.12.2019, in quanto dal test effettuato non sono emersi indicatori di Impairment tali da poter rilevare la necessità di dover svalutare i valori iscritti tra le immobilizzazioni.

Ugualmente teniamo a ribadire come le motivazioni di tale iscrizione, nel rispetto dell'applicazione dei corretti principi contabili,e' da ricercarsi nel fatto che tale avviamento, ancorché valorizzato in sede di conferimento iniziale effettuato dal Comune di Scandicci , si e' costituito nel tempo a partire dall'apertura della prima farmacia risalente alla fine degli anni '60 ed in un settore nel quale non si prevedono rapidi o improvvisi mutamenti tecnologici o produttivi, per cui e' ragionevole assumere che la nostra azienda conservera' per lungo tempo le posizioni di vantaggio acquisite sul mercato.

In definitiva in considerazione di quanto sopra, effettuare l'ammortamento in un periodo inferiore ai venti anni non avrebbe in alcun modo reso conto della realtà della nostra azienda e del settore nel quale essa opera.

Le altre immobilizzazioni immateriali riguardano le capitalizzazioni effettuate sugli immobili in locazione quali spese incrementative effettuate su beni di terzi per la ristrutturazione globale delle varie farmacie.

Tali spese sono ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione e quindi in riferimento alla durata del relativo contratto di locazione.

## **B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione o al valore di stima per quelle risultanti dalla perizia giudiziale in sede di conferimento in natura effettuato alla costituzione della società, comprendendo gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene,

L'iscrizione in bilancio è avvenuta a valori netti, cioè rettificando il costo di acquisto o il valore di perizia con le relative quote di ammortamento accantonate ai rispettivi fondi ammortamento.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi, quali ad esempio le opere di ristrutturazione effettuate sull'immobile di proprietà dove è ubicata la Farmacia 3.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono normalmente con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ragguagliate ad anno in riferimento alla data di effettiva entrata in funzione del bene.

In particolare poi per quanto riguarda il fabbricato di proprietà, la relativa quota di ammortamento, nel rispetto anche del Principio Contabile Nazionale n. 16 e dei Principi Contabili Internazionali, come per gli anni precedenti è stata commisurata ad un importo da cui è stato scorporato il valore non ammortizzabile del relativo terreno su cui il fabbricato insiste e che risulta distintamente evidenziato a parte. I beni strumentali di modesto costo unitario e di valore non significativo nonché di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Si fa presente infine che la società non ha effettuato alcuna rivalutazione dei beni d'impresa ai sensi della recenti leggi disposte in materia.

## **B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite esclusivamente dalle obbligazioni emesse dal Banco Fiorentino Mugello-Impruneta-Signa con scadenza 05.06.2022 per l'importo di euro 21.000,00 acquistate dalla nostra società a pegno del credito di firma rilasciato a favore di Unicoop Firenze Società Cooperativa per gli obblighi derivanti da un contratto di affitto per fondo commerciale dove ha sede una delle nostre farmacie comunali.

## **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

### **C) I - Rimanenze**

**Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)**

Le rimanenze di prodotti farmaceutici sono iscritte nell'attivo circolante al minore tra costo e valore di mercato. Il costo e' determinato in base al prezzo al dettaglio diminuito dello sconto medio per tipologia di prodotto applicato all'acquisto dai fornitori ; tale costo cosi' ottenuto approssima il costo medio sostenuto nel corso dell'anno per l'acquisto di tali prodotti .

I prodotti scaduti che saranno smaltiti mediante distruzione sono stati svalutati interamente in quanto senza alcun presumibile valore di realizzazione.

Il valore delle rimanenze e' diminuito di un fondo svalutazione obsolescenza determinato tenendo conto della effettiva rotazione dei codici in magazzino e della loro possibilita' di vendita nel futuro.

In ogni caso il criterio di valutazione delle rimanenze non differisce da quello applicato nell'anno precedente.

#### **C) II - Crediti e D ) Debiti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)**

I crediti e i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato , ove applicabile, tenendo conto del fattore temporale e , per quanto riguarda i crediti, del valore di presumibile realizzo. Il criterio del costo ammortizzato e della attualizzazione non vengono generalmente applicati laddove i loro effetti rispetto alla contabilizzazione al valore nominale siano irrilevanti, ossia, nel caso del costo ammortizzato quando i costi di transazione e le commissioni pagate siano di scarso rilievo, e nel caso della attualizzazione quando i crediti ed i debiti abbiano scadenza inferiore ai dodici mesi.

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo considerando l'effettivo rischio connesso a ciascun credito valutato separatamente. Pertanto gli stessi risultano contabilizzati al netto del relativo fondo svalutazione crediti .

Da un punto di vista degli schemi di bilancio teniamo ad informare che nella voce 4-bis) Crediti tributari vengono iscritti quelli realmente esigibili nei confronti dell'Erario, mentre quelli contabilizzati in diminuzione del relativo debito (ad es. Acconti di imposte) sono rilevati nella voce D12 del passivo con segno opposto, ad evidenziare l'effettivo saldo debitorio.

#### **C) IV - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

#### **Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

#### **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 ed in particolare a norma dell'art. 2120 del codice civile e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

#### **Fondi Rischi ed Oneri**

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile , dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

## Costi e Ricavi

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.

## Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono le imposte correnti quali ires per euro 4.067,00 ed irap per euro 18.548,00.

In conformita' all' OIC n.29 non e' stato ritenuto necessario ridurre l'accantonamento irap in relazione agli acconti versati in conseguenza al c.d. "decreto rilancio" n.34/2020 , in quanto si tratta di un evento successivo alla chiusura dell'esercizio che non ha effetto rilevante.

Non risultano contabilizzate imposte differite .

Risultano invece accantonate imposte anticipate di competenza dell'esercizio per euro 13.080,00 in relazione all' accantonamento al fondo svalutazione magazzino effettuato per l'importo di euro 54.500,00 nell' esercizio corrente .

Si e' provveduto inoltre al reversal delle imposte anticipate per un totale di euro 19.118,00 derivante in parte dal riassorbimento delle perdite accantonate negli esercizi precedenti ed utilizzate in diminuzione dell'utile del presente esercizio ( euro 16.269,00), ed in parte dal riassorbimento nel corso dell'esercizio dell'accantonamento per svalutazione magazzino effettuato nell' anno precedente (euro 2.849,00) .

## Altre informazioni

Non risultano altre informazioni di particolare rilevanza da evidenziare nella presente Nota Integrativa.

## Nota integrativa, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito di circa il 18,50 % rispetto all'anno precedente passando da euro 2.795.015,00 ad euro 2.277.899,00 a causa soprattutto della imputazione delle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio.

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

#### Immobilizzazioni immateriali

Per quanto riguarda i **criteri di valutazione** delle immobilizzazioni immateriali si rimanda a quanto già indicato nella parte iniziale della presente nota integrativa.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	270.335	7.536	8.582.580	527.337	9.387.788
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	261.314	6.536	6.937.585	366.506	7.571.941
<b>Valore di bilancio</b>	9.021	1.000	1.644.994	160.831	1.815.846
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	342	-	11.470	11.812
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.419	614	429.129	35.324	467.486
<b>Altre variazioni</b>	(1)	-	-	-	(1)
<b>Totale variazioni</b>	(2.420)	(272)	(429.129)	(23.854)	(455.675)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	270.335	7.878	8.582.580	538.807	9.399.600
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	263.734	7.150	7.366.714	401.830	8.039.428
<b>Valore di bilancio</b>	6.601	728	1.215.865	136.977	1.360.171

#### **Composizione voci Costi di Impianto e di Ampliamento e Costi di Sviluppo**

##### Costi di impianto e di ampliamento

- La voce comprende le spese di costituzione , quelle per modifiche statutarie e per adempimenti di natura straordinaria legati all'accrescimento della capacita' operativa della societa'.

Ragioni delle iscrizioni : Le spese di impianto e di ampliamento sono state iscritte con il consenso del Collegio Sindacale. Nel corso dell'anno 2019 questa voce non risulta incrementata .

Criteri di ammortamento : Le spese di impianto e di ampliamento sono state ammortizzate in un periodo di cinque anni.

### Immobilizzazioni materiali

Per quanto riguarda i **criteri di valutazione** delle immobilizzazioni materiali si rimanda a quanto gia' indicato nella parte iniziale della presente nota integrativa.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	409.029	921.508	59.219	1.189.608	2.579.364
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	77.920	503.773	35.650	1.003.853	1.621.196
<b>Valore di bilancio</b>	331.108	417.735	23.569	185.756	958.168
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	20.000	42.414	7.185	25.993	95.592
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	3.201	3.201
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	5.429	82.745	9.124	56.535	153.833
<b>Altre variazioni</b>	1	1	(1)	1	2
<b>Totale variazioni</b>	14.572	(40.330)	(1.940)	(33.742)	(61.440)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	429.029	963.922	66.404	1.212.430	2.671.785
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	83.349	586.517	44.774	1.060.388	1.775.028
<b>Valore di bilancio</b>	345.680	377.405	21.629	152.014	896.728

### Riduzioni di valore applicate alle Immobilizzazioni Materiali ed Immateriali

- Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle Immobilizzazioni materiali ed immateriali .

### Operazioni di locazione finanziaria

#### Contratti di leasing

-

La nostra società alla chiusura dell'esercizio 2019 non ha in corso nessun contratto di locazione finanziaria e pertanto non vi sono notizie da fornire al riguardo nella presente nota integrativa.

### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite esclusivamente dalle obbligazioni emesse dal Banco Fiorentino Mugello-Impruneta-Signa con scadenza 05.06.2022 per l'importo di euro 21.000,00 acquistate dalla nostra società a pegno del credito di firma rilasciato a favore di Unicoop Firenze Società Cooperativa per gli obblighi derivanti verso il locatore da un contratto di affitto per fondo commerciale dove ha sede una delle nostre farmacie comunali.

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

	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
<b>Costo</b>	21.000
<b>Valore di bilancio</b>	21.000
<b>Valore di fine esercizio</b>	
<b>Costo</b>	21.000
<b>Valore di bilancio</b>	21.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Altri titoli	21.000	20.888

### **Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati**

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Obbligazioni Banco Fiorentino	21.000	20.888
<b>Totale</b>	<b>21.000</b>	<b>20.888</b>

### **Attivo circolante**

#### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.336.368	(99.590)	1.236.778
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.336.368</b>	<b>(99.590)</b>	<b>1.236.778</b>

Per quanto riguarda la valutazione del magazzino, sulla base degli inventari effettuati nel corso dell'anno 2019, ed anche in considerazione delle risultanze storiche dei riscontri effettuati in passato, si è proceduto a svalutare la giacenza di merci per euro 11.872,00 attingendo dal fondo svalutazione merci risultante in bilancio e contestualmente si è provveduto, in modo prudentiale, ad accantonare al suddetto fondo l'importo di euro 54.500,00 per far fronte alla copertura delle eventuali perdite di merci negli esercizi successivi.

In ogni caso il criterio di valutazione delle rimanenze non differisce da quello applicato nell'anno precedente.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	492.182	(153.491)	338.691	338.691
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.564	1.215	4.779	4.779
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	191.780	(6.038)	185.742	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.637	(7.811)	18.826	18.826
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>714.163</b>	<b>(166.125)</b>	<b>548.038</b>	<b>362.296</b>

### **Crediti v/clienti**

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo considerando l'effettivo rischio connesso a ciascun credito valutato separatamente. Pertanto gli stessi risultano contabilizzati al netto del relativo fondo svalutazione crediti che ammonta ad euro 62.000,00.

Con riferimento ai crediti verso Regione Toscana e a quelli verso ASL non risultano novità rispetto a quanto esposto nel precedente bilancio .

In ogni caso visto l'importo del fondo svalutazione crediti alla data di bilancio si ritiene che il valore sia sufficientemente congruo a fronte dell'eventuale rischio di mancato incasso.

### **Crediti Tributari**

Tali crediti sono da considerare tutti esigibili e pertanto su di essi non sono state effettuate rettifiche di valore. Essi sono riferiti ai rimborsi irap risultanti alla fine dell'esercizio , oltre alle ritenute su interessi bancari attivi .

### **Imposte Anticipate**

Come già anticipato anche dettagliatamente nella parte iniziale, il credito è riferito per la maggior parte alle imposte anticipate derivanti dal riporto della perdite di esercizio degli anni precedenti , ed in minor parte da quelle derivanti dall'accantonamento per svalutazione merci e dall'accantonamento per svalutazione crediti i quali ancorché temporaneamente indeducibili ai fini fiscali saranno deducibili e quindi riassorbiti negli anni successivi .

Inoltre le imposte anticipate sono state ridotte per effetto del reversal derivante dal riassorbimento delle perdite degli esercizi precedenti in ragione della compensazione con l'utile fiscale dell'esercizio corrente ,nonché per effetto del riassorbimento della svalutazione del magazzino con l'accantonamento effettuato nell' anno precedente .

Pertanto i crediti per imposte anticipate residui al termine dell'esercizio ammontano ad euro 185.742,00.

### **Crediti v/altri**

Risultano contabilizzati in questa voce solo crediti per cauzioni e crediti diversi di importo non rilevante.

### Disponibilità liquide

## Depositi Bancari e postali

Il saldo esposto in bilancio risponde alla somma di tutti i conti correnti bancari attivi alla data di chiusura del bilancio.

## Denaro e valori in cassa

Il saldo rappresenta l'esistenza di denaro contante alla data di chiusura dell'esercizio presso le otto farmacie comunali della società e presso la sede.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.471.814	713.419	2.185.233
Denaro e altri valori in cassa	59.939	(7.431)	52.508
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.531.753</b>	<b>705.988</b>	<b>2.237.741</b>

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	12.820	(259)	12.561
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>12.820</b>	<b>(259)</b>	<b>12.561</b>

## Risconti attivi

Si evidenzia il dettaglio della voce in oggetto :

spese condominiali	441,00
fitti passivi	7.089,00
consulenze tecniche	306,00
pubblicità	1.500,00
assicurazioni	637,00
assistenza tecnica	1.892,00
spese cellulari	51,00
noleggio attrezzature	450,00
spese varie	125,00
valori bollati	70,00
	-----
<b>Totale risconti attivi</b>	<b>12.561,00</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Crediti con durata residua superiore a cinque anni

Non risultano in bilancio crediti di durata residua superiore a cinque anni.

## Suddivisione dei crediti per area geografica

Per la nostra società non ha alcuna reale significatività suddividere i crediti per area geografica e pertanto non si rileva alcun prospetto in merito.

**Crediti per operazioni con obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine**

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano contabilizzati crediti relativi ad operazioni pronti c/termine.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

Il capitale sociale risulta pari ad euro 4.052.160,00 interamente sottoscritto e versato, e risulta composto da n. 964.800 azioni ordinarie del valore nominale di euro 4,20 euro .

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	4.052.160	-	-		4.052.160
Riserva legale	1.046	105	-		1.151
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria	19.869	2.009	-		21.878
Varie altre riserve	(2)	1	-		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	19.867	2.010	-		21.877
Utile (perdita) dell'esercizio	2.114	-	2.114	43.068	43.068
<b>Totale patrimonio netto</b>	4.075.187	2.115	2.114	43.068	4.118.256

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA DA ARROTONDAMENTO EURO	(1)
<b>Totale</b>	(1)

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	4.052.160	CAPITALE SOCIALE VERSATO DAI SOCI		-	-
Riserva legale	1.151	RISERVA LEGALE	A,B,C	1.151	134
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria	21.878	RISERVA STRAORDINARIA	A,B,C	21.878	-
Varie altre riserve	(1)	RISERVA DA ARROTONDAMENTO EURO		-	-
<b>Totale altre riserve</b>	21.877			21.878	-
<b>Totale</b>	4.075.188			23.029	134

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Quota non distribuibile				23.029	

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

#### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non risulta nel presente bilancio la voce riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi, e pertanto non risultano variazioni in merito.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	954.219
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	112.430
Utilizzo nell'esercizio	169.774
Totale variazioni	(57.344)
Valore di fine esercizio	896.875

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società' alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data , al netto degli anticipi corrisposti.

#### **Debiti**

##### **Debiti di durata residua superiore a cinque anni**

Nel presente bilancio non risultano debiti di durata superiore a cinque anni.

#### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	149.606	(5.219)	144.387	144.387
Debiti verso fornitori	803.837	(8.857)	794.980	794.980
Debiti tributari	52.209	14.745	66.954	66.954
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	127.268	(52.232)	75.036	75.036
Altri debiti	227.231	(10.702)	216.529	216.529
Totale debiti	1.360.151	(62.265)	1.297.886	1.297.886

##### **Debiti v/Fornitori**

La voce "debiti v/fornitori" comprende in particolare il debito verso le società' del Gruppo Alliance Healthcare Italia , socio di minoranza della nostra società , principalmente per l'approvvigionamento di prodotti farmaceutici , effettuate al prezzo di mercato, del quale il

dettaglio e' riportato nella sezione relativa alle "Operazioni realizzate con parti correlate" della presente nota integrativa.

### **Debiti Tributari**

La voce "Debiti tributari" comprende i debiti ires ed irap di competenza dell'esercizio al netto dei relativi acconti ires ed irap versati nel corso dell'esercizio, il debito iva del mese di dicembre 2019 , nonche' i debiti relativi alle ritenute per lavoro autonomo e lavoro dipendente da versare all'erario .

### **Debiti v/istituti previdenza sociale**

La voce "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" comprende i debiti contributivi verso inps ,ex inpdap e inail.

### **Altri Debiti**

La voce comprende dipendenti c/retribuzioni , ritenute sindacali ,debiti v/fondi pensione e debiti per oneri maturati .

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Per la nostra societa' non ha alcuna reale significativita' suddividere i debiti per area geografica e pertanto non si rileva alcun prospetto in merito.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non risultano iscritti in bilancio debiti assistiti da garanzie reali.

### Effetti variazioni cambi ( art. 2427 n. 6bis)

Non risultano effetti significativi nella variazione dei cambi valutari successivi alla chiusura dell'esercizio da evidenziare nella presente nota integrativa.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano contabilizzati debiti relativi ad operazioni pronti c/termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non risultano finanziamenti effettuati dai soci nei confronti della societa'.

## **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**

#### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

Nella nostra società non risulta significativa la suddivisione dei ricavi per categoria di attività. In ogni caso teniamo ad evidenziare che i ricavi dalla vendita di prodotti ammontano complessivamente ad euro 10.378.141,00 mentre gli altri ricavi e proventi ammontano ad euro 120.402,00 e nelle quali sono ricompresi gli affitti attivi dei locali ad uso ambulatorio medico ed i supplier support, oltre ad alcune sopravvenienze attive, plusvalenze ed altri ricavi e proventi.

#### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non risulta significativa per la nostra società.

In ogni caso riteniamo quale utile informativa suddividere, come per gli anni precedenti, i ricavi per le singole unità locali rappresentate dalle otto farmacie nel Comune di Scandicci gestite dalla nostra società.

<b>RIPARTIZIONE DEI RICAVI</b>	<b>IMPORTO</b>
Farmacia Comunale n. 1	652.087
Farmacia Comunale n. 2	1.520.934
Farmacia Comunale n. 3	3.264.308
Farmacia Comunale n. 4	1.260.488
Farmacia Comunale n. 5	430.968
Farmacia Comunale n. 6	833.968
Farmacia Comunale n. 7	1.989.034
Farmacia Comunale n. 8	314.630
<b>TOTALE</b>	<b>10.266.417</b>

In particolare, volendo riconciliare il totale delle 8 farmacie rispetto ai ricavi totali inclusi nel valore della produzione che espongono in bilancio un totale di euro 10.378.141,00 si elencano le seguenti differenze analitiche:

Sconto di legge	-	94.267,00
Servizi professionali farmacia	+	123.835,00
Ricavi da servizi v/consociate	+	64.626,00
Resi di merce	+	17.530,00

### **Proventi e oneri finanziari**

### Composizione dei proventi da partecipazione

La nostra società non ha conseguito alcun provento da partecipazione .

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Non ci sono interessi passivi ed oneri finanziari da rilevare nel presente bilancio.

### **Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

Non risultano nel presente bilancio rettifiche di valore di attività finanziarie.

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

#### **Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali**

Nel presente bilancio non risultano proventi di entità o incidenza eccezionali .

#### **Elementi di costo di entità o incidenza eccezionali**

Nel presente bilancio non risultano costi di entità o incidenza eccezionali .

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Lo stato patrimoniale e il conto economico possono comprendere, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Non risultano contabilizzate imposte differite .

Risultano invece accantonate imposte anticipate di competenza dell'esercizio in totale per euro 13.080,00 in relazione all'accantonamento al fondo svalutazione magazzino.

Si è provveduto inoltre al reversal delle imposte anticipate per un totale di euro 19.118,00 derivanti in parte dal riassorbimento delle perdite accantonate negli esercizi precedenti ed utilizzate in diminuzione dell'utile del presente esercizio ( euro 16.269,00), ed in parte dal riassorbimento nel corso dell'esercizio dell'accantonamento per svalutazione magazzino effettuato nell'anno precedente (euro 2.849,00) .

Pertanto i crediti per imposte anticipate al termine dell'esercizio ammontano ad euro 185.742,00.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	54.500
Totale differenze temporanee imponibili	79.658
Differenze temporanee nette	25.158
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(191.780)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(6.038)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(185.742)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	47.000	15.000	62.000
FONDO SVALUTAZIONE MAGAZZINO	61.372	42.628	104.000

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
<b>Perdite fiscali</b>						
dell'esercizio	(67.786)			(20.064)		
di esercizi precedenti	642.101			662.165		
<b>Totale perdite fiscali</b>	574.315			642.101		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	574.315	24,00%	137.836	642.101	24,00%	154.104

## Dettaglio imposte sul reddito

Imposte correnti	
IRES	4.067
IRAP	18.548
Imposte differite	0
Imposte anticipate ( +13.080 / -19.118)	6.038
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>28.653</b>

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Prospetti da leggi fiscali**

**Dati richiesti da altre norme di legge in aggiunta a quelli di cui all'art.2427 c.c.**

#### **A) Beni tuttora in patrimonio sui quali sono state effettuate Rivalutazioni monetarie**

Non risultano beni in bilancio che siano stati oggetto di rivalutazioni monetarie ed economiche , ed in particolare non e' stata effettuata alcuna rivalutazione dei beni d'impresa ai sensi della recente normativa in materia .

#### **B) Riclassificazione delle riserve**

In ottemperanza alla riformulazione dell'art.105 TUIR 917/86 con il D.Lgs. n.467/1997 non e' piu' richiesta l'indicazione della stratificazione delle riserve nelle presente nota integrativa. In ogni caso le informazioni relative alle riserve sono gia' contenute nella specifica sezione prevista nella presente nota integrativa.

### **Prospetti Aggiuntivi**

Non ci sono ulteriori prospetti significativi da evidenziare nella presente nota integrativa.

### **Privacy**

Le relative informazioni sono contenute nella Relazione sulla Gestione a cui si rimanda per una miglior spiegazione di quanto richiesto ai fini della legge in materia di privacy .

### **Varie ed eventuali**

Non ci sono varie ed eventuali da evidenziare nella presente nota integrativa.

## **Dati sull'occupazione**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei dipendenti come si evince dalla tabella sottostante.

	Numero medio
Dirigenti	8
Impiegati	36
Operai	4
Totale Dipendenti	48

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

Nel presente bilancio risultano deliberati i compensi agli amministratori ed ai sindaci nella misura indicata nella tabella sottostante. Non risultano altresì anticipazioni e crediti concessi agli amministratori. Non risultano inoltre impegni assunti per conto degli amministratori.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	10.304	34.482

## Compensi al revisore legale o società di revisione

La funzione di Revisore Legale dei Conti per l'anno 2019 è stata svolta, a seguito dell'obbligo introdotto dalla "legge Madia" (L.124/2015) di affidare nelle società a partecipazione pubblica la attività di revisione legale ad un revisore esterno o ad una società di revisione diversi dal collegio sindacale, ed in particolare dalla società di revisione Ernst & Young Spa alla quale è stato riconosciuto un compenso di euro 11.000,00.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.000

## Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è costituito da n° 964.800 azioni ordinarie di nominali Euro 4,20 ciascuna, sottoscritte al 31/12/2019 per Euro 4.052.160,00 ed interamente versate.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
AZIONI ORDINARIE	964.800	4.052.160	964.800	4.052.160
Totale	964.800	4.052.160	964.800	4.052.160

## Titoli emessi dalla società

Non risultano emissioni di azioni di godimento né obbligazioni convertibili e neppure altri titoli o valori simili emessi dalla società nel corso dell'esercizio.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso alcun strumento finanziario da dettagliare nella presente nota integrativa.

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

	Importo
Garanzie	21.650

### Natura Garanzie prestate/ricevute:

La società nel corso dell'anno 2017 ha sottoscritto una fidejussione bancaria per euro 21.650,00 rilasciata a favore del locatore dell'immobile (Unicoop Firenze Società Cooperativa) dove è ubicata una delle farmacie gestite dalla nostra società. Alla 31.12.2019 la suddetta garanzia è ancora in essere.

## 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 ha realizzato operazioni sia con il socio di maggioranza Comune di Scandicci che con il socio di minoranza Alliance Healthcare Italia Spa ed in particolare con quest'ultimo anche di importo rilevante per quanto attiene agli approvvigionamenti di prodotti farmaceutici a prezzi concorrenziali.

A maggior spiegazione di tali operazioni effettuate con parti correlate in base a quanto richiesto si allega il seguente prospetto riepilogativo:

### Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate (Rif. art. 2427, c. 1, n. 22-bis, Cod.Civ.)

Riepiloghiamo le voci di credito/debito esistenti al termine dell'esercizio 31.12.2019 con Comune di Scandicci (socio di maggioranza), con Alliance Healthcare Italia SpA (socio di minoranza) e le Società del Gruppo AHI:

Credito verso	Importo	Debito verso	Importo
COMUNE di SCANDICCI	//	COMUNE di SCANDICCI	//
Alliance Healthcare Italia SpA	//	Alliance Healthcare Italia Distr. SpA	318.477,21
Alliance Healthcare Italia Distribuzione SpA	//	Di.Far SpA	8.693,18
Amfa SpA	5.972,82	Skills in Healthcare Srl	//
FA.CE. SpA	1.349,95	Alloga Italia Srl	//
Farmacie Comunali SpA	6.740,50	Amfa SpA	//
Azienda Farmacie di Pontedera SpA	//	Fa.Ce. SpA	//
Farma-MGT	//	Farmacie Comunali SpA	4.667,33

Farma Acquisition Srl	//	Az. Farmacie Pontedera SpA	//
		Farma Acquisition-Farm. Carlo Erba	12.044,71
<b>TOTALE</b>	<b>14.063,27</b>	<b>TOTALE</b>	<b>343.882,43</b>

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con Comune di Scandicci (socio di maggioranza) e le Società del Gruppo AHI :

Società	Natura del rapporto	Costi	Ricavi
COMUNE di SCANDICCI	Socio controllante - Affitto locali	17.397,00	
COMUNE di SCANDICCI	Socio controllante - Vendite (merce e servizi)		//
Alliance Healthcare Italia SpA	Socio - Investimenti - Interessi attivi		//
Alliance Healthcare Italia Distr. SpA	Società gruppo AHI - Supplier support		26.351,00
Amfa SpA	Società consorella - Suppliers support		//
Farma-MGT Servizi Srl	Società consorella -Prestazione servizi/consul.		//
Farma Acquisition Srl	Società consorella -Prestazione servizi/consul.		//
Alliance Healthcare Italia Distr. SpA	Società gruppo AHI - Acquisto merce	5.414.907,89	
Alliance Healthcare Italia Distr. SpA	Società gruppo AHI - Servizio consegna DPC	36.384,70	
Alliance Healthcare Italia Distr. SpA	Società gruppo AHI - Servizi vari	7.090,00	
Alliance Healthcare Italia Distr. SpA	Società gruppo AHI - Materiali di consumo	169,45	
Skills in Healthcare Srl	Società gruppo AHI - Acquisto merce	214.428,78	
Alloga Italia Srl	Società gruppo AHI - Acquisto merce	1.871,51	
Di.Far SpA	Società gruppo AHI - Acquisto merce	83.947,16	
Carlo Erba	Società gruppo AHI - Acquisto merce	//	
Fa.Ce. SpA	Società consorella - Acquisto merce	//	
Fa.Ce. SpA	Società consorella - Servizi Inventory Team	//	
Fa.Ce. SpA	Società consorella - Vendita merce		1.211,92
Amfa SpA	Società consorella - Acquisto merce	18.767,06	
Amfa SpA	Società consorella - Attività marketing /merchandising	18.735,49	
Amfa SpA	Società consorella - Attività IT	15.039,99	
Amfa SpA	Società consorella - Ulteriori servizi IT	9.143,04	
Amfa SpA	Società consorella - Rimborso spese viaggi IT-MK	310,09	
Amfa SpA	Società consorella - Materiali e Servizi	22.660,68	
Amfa SpA	Società consorella - Vendita merce		5.611,29
Farmacie Comunali SpA	Società consorella - Prest. Servizio: Rilevaz. pres. dip		5.000,00
Farmacie Comunali SpA	Società consorella - Prest. Servizio: attiv. coord. orari		4.200,00
Farmacie Comunali SpA	Società consorella - Gestione contabilità e reporting	22.550,00	
Farmacie Comunali SpA	Società consorella - Implementaz. Navision IT	4.359,23	
Farmacie Comunali SpA	Società consorella - Acquisto merce	282,30	
Farmacie Comunali SpA	Società consorella - Vendita merce		3.880,36
Azienda Farmacie Pontedera SpA	Società consorella - Rilevazione presenze dipendenti		2.500,00
Azienda Farmacie Pontedera SpA	Società consorella - Vendita merce		722,66
Farma3Tec Srl	Società consorella - Canoni hardware e software	22.750,62	
Farma3Tec Srl	Società consorella - Interventi e servizi vari	754,85	
Farma3Tec Srl	Società consorella - Fornitura materiale	3.076,00	

In ogni caso teniamo a precisare che le operazioni realizzate con le parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Tra i fatti di rilievo avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio si evidenzia l'emergenza sanitaria derivante dal COVID-19, emersa in Italia verso la fine del mese di febbraio 2020.

Considerato che si tratta di un evento "eccezionale" non prevedibile entro il 31 dicembre 2019 (essendo assimilabile ad una catastrofe naturale) è da considerarsi un fatto successivo che non comporta una variazione nei valori di bilancio, il quale richiede però un'opportuna informativa da dare nella presente nota integrativa.

A tal fine si evidenzia che la nostra società ha operato e sta operando nel corso del 2020 con il massimo impegno nell'attuazione delle disposizioni del Governo, adottando ogni misura di cautela per dipendenti e utenti, dando priorità alla tutela della salute pubblica e predisponendo piani emergenziali da utilizzare in caso di necessità.

E' stato utilizzato ove possibile lo "smart working" per il personale amministrativo.

Svolgendo la società un servizio pubblico essenziale non è stata oggetto di chiusura da parte del Governo ed ha continuato ad erogare normalmente il servizio per tutti i cittadini.

In ogni caso la Ns. Società ha provveduto ad attivare le seguenti funzioni interne all'azienda :

Diffusione di regole comportamentali e di igiene al personale dipendente e ai fornitori comprese regole di accesso ai locali aziendali, divieto di trasferte, ecc;

Fornitura di kit con dispositivi di protezione individuale e per la l'igiene delle mani e potenziamento attività di pulizia e sanificazione dei locali aziendali;

Aggiornamento del DVR in relazione ai rischi collegati al Covid-19, rivalutazione delle idoneità del personale, revisione delle prescrizioni per lo svolgimento delle attività a rischio;

Individuazione dei fornitori di beni e servizi strategici e verifica della continuità del servizio;

Verifica, reintegro e gestione dei DPI strategici, mascherine, ecc;

Predisposizione ed invio del Protocollo Anti-Contagio alla Regione Toscana nei termini di legge.

Il contesto attuale di emergenza sanitaria connessa a COVID 19 in quanto evento eccezionale e straordinario genera uno scenario di incertezza generalizzata che incide sulla capacità di poter effettuare adeguata valutazioni sugli effetti economici e finanziari connessi all'ampio spettro di fattori legati alla situazione di crisi.

In ogni caso operando la Ns. Società in una filiera che e' considerata tra quelle che distribuiscono beni e servizi "essenziali" per la collettività , di conseguenza la Ns. Società ha potuto proseguire nella gestione attiva, seppur con alcuni maggiori oneri per l'indispensabile messa in sicurezza del personale e degli ambienti di lavoro per la tutela dei lavoratori stessi e dei clienti delle nostre Farmacie.

Da un primo riscontro infatti si rileva che non risultano effetti , se non assolutamente marginali, sull'andamento del fatturato e sulla liquidità aziendale in relazione a tale emergenza sanitaria.

Si ritiene, in ogni caso, che tale situazione non comporterà un rischio relativo al presupposto della continuità aziendale per la Ns. Società.

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

La nostra società non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato e pertanto non ci sono indicazioni da fornire in tal senso.

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

La società non possiede strumenti finanziari derivati da dettagliare nella presente nota integrativa.

## **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

In ottemperanza all'art. 2497 bis c.4 del codice civile si segnala che l'attività svolta dalla nostra società non è sottoposta alla Direzione ed al Coordinamento di società ed enti.

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

Ai sensi della legge 124/2017 art.1 comma 125-129 si informa che la Nostra Società nel corso dell'anno 2019 non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici da pubbliche amministrazioni, società a partecipazione pubblica e società partecipate dalle medesime per un importo complessivamente superiore ad euro 10.000,00.

Viceversa dal punto di vista delle erogazioni ai sensi della normativa di cui sopra, si deve segnalare che nel corso dell'anno 2019 la Ns. società ha pagato l'importo di euro 17.397,00 a favore del Comune di Scandicci a titolo di canoni di locazione per l'affitto dei locali dove ha sede la Farmacia n. 2.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. 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.

### **PROPOSTE IN MATERIA DI RISULTATO DI BILANCIO**

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio di euro 43.068,00 come segue :

- per il 5% pari ad euro 2.153,00 ad aumentare il fondo di riserva legale;
- per la parte residua pari ad euro 40.915,00 ad aumentare il fondo di riserva straordinaria.

Il presente bilancio è conforme alla legge.

Scandicci, 27 Maggio 2020

L' Amministratore Delegato

(Dott. Antonino Rivara)