

# FARMACIE COMUNALI EMPOLI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

| Dati anagrafici   |   |
|---|---|
| Sede in   | PIAZZA DEL POPOLO 33 - 50053<br>EMPOLI (FI) |
| Codice Fiscale  | 05662220481                                 |
| Numero Rea  | FI 000000564547                             |
| P.I.  | 05662220481                                 |
| Capitale Sociale Euro   | 250.000 i.v.                                |
| Forma giuridica   | Societa' a responsabilita' limitata         |
| Settore di attività prevalente (ATECO)  | 477310                                      |
| Società in liquidazione   | no  |
| Società con socio unico   | si  |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento                      | si  |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | COMUNE DI EMPOLI                            |
| Appartenenza a un gruppo  | no  |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

|   | 31-12-2015       | 31-12-2014       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>   |                  |                  |
| <b>Attivo</b>   |                  |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>  |                  |                  |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>                                   |                  |                  |
| Valore lordo  | 218.518          | 218.518          |
| Ammortamenti  | 218.398          | 184.578          |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>                                | <b>120</b>       | <b>33.940</b>    |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>                                    |                  |                  |
| Valore lordo  | 824.287          | 773.526          |
| Ammortamenti  | 435.154          | 333.281          |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>                                  | <b>389.133</b>   | <b>440.245</b>   |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>                                 |                  |                  |
| <b>Crediti</b>  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                    | 21.577           | 21.577           |
| <b>Totale crediti</b>   | <b>21.577</b>    | <b>21.577</b>    |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>                                | <b>21.577</b>    | <b>21.577</b>    |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>  | <b>410.830</b>   | <b>495.762</b>   |
| <b>C) Attivo circolante</b>   |                  |                  |
| <b>I - Rimanenze</b>  |                  |                  |
| <b>Totale rimanenze</b>   | <b>426.880</b>   | <b>410.716</b>   |
| <b>II - Crediti</b>   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                    | 152.519          | 167.125          |
| <b>Totale crediti</b>   | <b>152.519</b>   | <b>167.125</b>   |
| <b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>  |                  |                  |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> | <b>356.640</b>   | <b>207.489</b>   |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>   |                  |                  |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>                                       | <b>680.931</b>   | <b>618.930</b>   |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                                       | <b>1.616.970</b> | <b>1.404.260</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>  |                  |                  |
| <b>Totale ratei e risconti (D)</b>  | <b>8.134</b>     | <b>14.302</b>    |
| <b>Totale attivo</b>  | <b>2.035.934</b> | <b>1.914.324</b> |
| <b>Passivo</b>  |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>  |                  |                  |
| <b>I - Capitale</b>   | <b>250.000</b>   | <b>250.000</b>   |
| <b>IV - Riserva legale</b>  | <b>30.305</b>    | <b>24.623</b>    |
| <b>VII - Altre riserve, distintamente indicate</b>                        |                  |                  |
| Varie altre riserve   | 0                | (2)              |
| <b>Totale altre riserve</b>   | <b>0</b>         | <b>(2)</b>       |
| <b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>                             | <b>4.624</b>     | <b>336.676</b>   |
| <b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>                                |                  |                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 182.228          | 113.630          |
| Utile (perdita) residua   | 182.228          | 113.630          |
| <b>Totale patrimonio netto</b>  | <b>467.157</b>   | <b>724.927</b>   |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>  |                  |                  |
| <b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>                                   | <b>42.051</b>    | <b>42.095</b>    |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>              | <b>192.808</b>   | <b>198.818</b>   |
| <b>D) Debiti</b>  |                  |                  |

---

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.254.612        | 883.755          |
| <b>Totale debiti</b>                   | <b>1.254.612</b> | <b>883.755</b>   |
| E) Ratei e risconti                    |                  |                  |
| <b>Totale ratei e risconti</b>         | <b>79.306</b>    | <b>64.729</b>    |
| <b>Totale passivo</b>                  | <b>2.035.934</b> | <b>1.914.324</b> |

## Conti Ordine

|                                       | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Conti d'ordine                        |            |            |
| Beni di terzi presso l'impresa        |            |            |
| altro                                 | 79.774     | 84.619     |
| Totale beni di terzi presso l'impresa | 79.774     | 84.619     |
| Totale conti d'ordine                 | 79.774     | 84.619     |

# Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

| Conto economico   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione:   |           |           |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 5.149.215 | 4.695.968 |
| 5) altri ricavi e proventi  |           |           |
| contributi in conto esercizio   | 0         | 1.800     |
| altri   | 17.541    | 11.170    |
| Totale altri ricavi e proventi  | 17.541    | 12.970    |
| Totale valore della produzione  | 5.166.756 | 4.708.938 |
| B) Costi della produzione:  |           |           |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 3.440.288 | 3.140.082 |
| 7) per servizi  | 199.765   | 175.618   |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 301.272   | 267.249   |
| 9) per il personale:  |           |           |
| a) salari e stipendi  | 581.178   | 549.570   |
| b) oneri sociali  | 174.552   | 160.416   |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 43.548    | 42.647    |
| c) trattamento di fine rapporto   | 41.530    | 40.055    |
| d) trattamento di quiescenza e simili   | 688       | 682       |
| e) altri costi  | 1.330     | 1.910     |
| Totale costi per il personale   | 799.278   | 752.633   |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:  |           |           |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 135.760   | 126.584   |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 33.820    | 34.493    |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 101.940   | 92.091    |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                         | 247       | 214       |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 136.007   | 126.798   |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                  | (16.164)  | (15.462)  |
| 13) altri accantonamenti  | 4.802     | 4.947     |
| 14) oneri diversi di gestione   | 20.774    | 43.695    |
| Totale costi della produzione   | 4.886.022 | 4.495.560 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | 280.734   | 213.378   |
| C) Proventi e oneri finanziari:   |           |           |
| 16) altri proventi finanziari:  |           |           |
| d) proventi diversi dai precedenti  |           |           |
| altri   | 1.878     | 32        |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 1.878     | 32        |
| Totale altri proventi finanziari  | 1.878     | 32        |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |           |           |
| altri   | 139       | 825       |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 139       | 825       |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | 1.739     | (793)     |
| E) Proventi e oneri straordinari:   |           |           |
| 20) proventi  |           |           |
| altri   | 1         | 0         |
| Totale proventi   | 1         | 0         |
| 21) oneri   |           |           |

|   |         |          |
|---|---------|----------|
| imposte relative ad esercizi precedenti   | 0       | 5.769    |
| altri   | 2.400   | 5.551    |
| Totale oneri  | 2.400   | 11.320   |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21)                                      | (2.399) | (11.320) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)                           | 280.074 | 201.265  |
| 22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate          |         |          |
| imposte correnti  | 97.846  | 87.635   |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 97.846  | 87.635   |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio  | 182.228 | 113.630  |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

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.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività 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;
- 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.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- 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;

Per quanto riguarda il resto del bilancio sono stati mantenuti 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;

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

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

### ***Attività svolta***

La società si occupa della gestione di due farmacie ubicate nel comune di Empoli.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

### ***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.

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale, sulla base di una prudente valutazione delle loro utilità pluriennale.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono le

seguenti: impianti 7,5%; macchinari 15%; arredamento 15%; mobili e macchine ordinarie d'ufficio 12%; mobili e macchine elettroniche d'ufficio 20%.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

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 LIFO.

I crediti sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo al netto del relativo fondo svalutazione.

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Nella voce ratei e risconti sono stati 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.

I saldi inseriti nel patrimonio netto sono iscritti al loro valore nominale.

I debiti sono stati esposti in bilancio al loro valore nominale. Non sono iscritti in bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono stati rilevati in bilancio secondo il principio della competenza, mediante la iscrizione di ratei e risconti.

Le imposte sono state stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.



## Nota Integrativa Attivo

### Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni materiali e immateriali.

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati                                       | 21.577                     | -                         | 21.577                   | 21.577                           |
| Rimanenze   | 410.716                    | 16.164                    | 426.880                  |                                  |
| Crediti iscritti nell'attivo circolante                     | 167.125                    | (14.606)                  | 152.519                  | 152.519                          |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 207.489                    | 149.151                   | 356.640                  |                                  |
| Disponibilità liquide                                       | 618.930                    | 62.001                    | 680.931                  |                                  |
| Ratei e risconti attivi                                     | 14.302                     | (6.168)                   | 8.134                    |                                  |

I crediti immobilizzati sono relativi a depositi cauzionali sulle utenze e sui contratti della società. L'elemento più importante è il deposito per il contratto di locazione dei locali della Farmacia 2 versato a Unicoop. Non ci sono variazioni rispetto all'esercizio precedente. Le rimanenze iscritte per euro 426.880 sono costituite dai farmaci e parafarmaci commercializzati dalla società nei due punti vendita. Il dettaglio è il seguente:

Farmacia 1 (Via dei Cappuccini)

- Rim.iniziali euro 140.621
- Rim.finali euro 152.019
- Variazione euro 11.398

Farmacia 2 (Centro commerciale Coop)

- Rim.iniziali euro 270.095
- Rim.finali euro 274.861
- Variazione euro 4.766

I crediti verso i clienti iscritti nell'attivo circolante sono da considerarsi esigibili presumibilmente entro i 12 mesi e il saldo evidenzia il valore nominale dei crediti al netto del fondo svalutazione che, dopo l'accantonamento dell'anno in corso, è pari ad euro 247. Rispetto all'esercizio 2014 non si segnalano particolari variazioni. I crediti verso la Asl 11, che costituiscono oltre il 75% della voce in esame, non presentano differenze rispetto allo scorso anno. Di seguito un dettaglio della voce suddivisa nelle sue componenti principali.

| Descrizione                         | Saldo  |
|-------------------------------------|--------|
| Crediti verso Asl per ricette       | 80.251 |
| Crediti verso Azienda Usl 11 Empoli | 35.862 |
| Crediti verso altri clienti         | 24.705 |
| Crediti verso Erario                | 11.701 |

Le attività finanziarie non immobilizzate sono costituite per euro 207.489 dal fondo comune Gestielle Obiettivo Risparmio, codice IT0001097804.MI, dove la società ha deciso di investire temporaneamente le disponibilità liquide in eccesso rispetto alle necessità operative. Nel corso dell'esercizio è stata inoltre stipulata una polizza per investimento AXA Mps Investimento Più, polizza 0156476, per un importo di euro 149.151.

Le disponibilità liquide della società sono costituite dai depositi intrattenuti presso il Banco Popolare e presso il Monte di Paschi di Siena nonché dalle disponibilità liquide in cassa. Rispetto all'esercizio precedente osserviamo un ulteriore incremento delle risorse finanziarie pari a circa il 10%.

I risconti attivi pari ad euro 6.956 sono costituiti da storni di costi già sostenuti ma in parte di competenza del prossimo esercizio. Tra i componenti più significativi segnaliamo i canoni assicurativi. I ratei attivi sono pari ad euro 1.178.

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 250.000, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

|                                 | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |                    | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|--|--------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                 |                            | Attribuzione di dividendi                            | Altre destinazioni | Incrementi       |                       |                          |
| Capitale                        | 250.000                    | -  | -                  | -                |                       | 250.000                  |
| Riserva legale                  | 24.623                     | -  | -                  | 5.682            |                       | 30.305                   |
| Altre riserve                   |                            |  |                    |                  |                       |                          |
| Varie altre riserve             | (2)                        | -  | -                  | -                |                       | 0                        |
| Totale altre riserve            | (2)                        | -  | -                  | -                |                       | 0                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 336.676                    | 350.000  | -                  | 17.948           |                       | 4.624                    |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 113.630                    | 90.000   | (23.630)           | -                | 182.228               | 182.228                  |
| <b>Totale patrimonio netto</b>  | <b>724.927</b>             | <b>440.000</b>                                       | <b>(23.630)</b>    | <b>23.630</b>    | <b>182.228</b>        | <b>467.157</b>           |

La riserva legale è aumentata di euro 5.682 a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea del 22/04/2015. Gli utili portati a nuovo hanno avuto un aumento di euro 17.948 per effetto del residuo utile dell'esercizio precedente non distribuito, né assegnato ad altra riserva. Per effetto della delibera dell'assemblea dei soci del 22 dicembre 2015 è stata deliberata la distribuzione di utili pregressi per euro 350.000.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

|                                    | Importo        | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|------------------------------------|----------------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale                           | 250.000        | Capitale sociale |                              | -                 |
| Riserva legale                     | 30.305         | Riserva di utili | AB                           | 30.305            |
| Altre riserve                      |                |                  |                              |                   |
| Varie altre riserve                | 0              |                  |                              | -                 |
| Totale altre riserve               | 0              |                  |                              | -                 |
| Utili portati a nuovo              | 4.624          |                  | ABC                          | 4.624             |
| <b>Totale</b>                      | <b>284.929</b> |                  |                              | <b>34.929</b>     |
| <b>Quota non distribuibile</b>     |                |                  |                              | <b>30.305</b>     |
| <b>Residua quota distribuibile</b> |                |                  |                              | <b>4.624</b>      |

Il totale del patrimonio netto è diminuito del 35% circa rispetto all'anno precedente passando da euro 724.927 a euro 467.157. Tale risultato deriva dall'utile prodotto nel corso

dell'esercizio 2015 pari ad euro 182.228 e alla distribuzione degli utili pregressi deliberata ad aprile 2015 per euro 90.000 e a dicembre 2015 per euro 350.000.

## Fondi per rischi e oneri

### Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

|                                  | Fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|--------------------------|
| Valore di inizio esercizio       | 42.095                   |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |                          |
| Accantonamento nell'esercizio    | 4.801                    |
| Utilizzo nell'esercizio          | 4.845                    |
| <b>Totale variazioni</b>         | (44)                     |
| Valore di fine esercizio         | 42.051                   |

Il fondo per rischi ed oneri è relativo all'accantonamento effettuato al fondo ripristino efficienza impianti per i beni concessi in locazione d'azienda da parte dell'ente di appartenenza. L'incremento del fondo rappresenta l'ammortamento dei beni compresi nell'affitto d'azienda tra i quali il più significativo è l'immobile che ospita la Farmacia 1. La diminuzione è invece dovuta all'utilizzo del fondo a seguito della restituzione di alcuni beni ormai obsoleti al Comune di Empoli.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

|                                  | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio       | 198.818  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |  |
| Accantonamento nell'esercizio    | 36.476   |
| Utilizzo nell'esercizio          | 42.486   |
| <b>Totale variazioni</b>         | (6.010)  |
| Valore di fine esercizio         | 192.808  |

La movimentazione del fondo evidenzia l'accantonamento a carico dell'esercizio per quanto maturato dai dipendenti in forza alla data del 31/12/15 calcolato in base al C.C.N.L. applicato, ed in diminuzione l'utilizzo per la corresponsione delle spettanze ai dipendenti dimissionari in corso d'anno. L'importo è al netto dei versamenti eseguiti in favore dei fondi di previdenza complementare presso i quali alcuni dipendenti hanno scelto di destinare una quota del loro Trattamento di Fine Rapporto.

## Informazioni sulle altre voci del passivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo Debiti e Ratei e Risconti passivi.

|                                 | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Debiti</b>                   | 883.755                    | 370.857                   | 1.254.612                | 1.254.612                        |
| <b>Ratei e risconti passivi</b> | 64.729                     | 14.577                    | 79.306                   |                                  |

La voce Debiti è aumentata dell'42% circa rispetto all'anno precedente, passando da euro 883.755 a euro 1.254.612. Tale incremento è dovuto quasi esclusivamente dal debito verso il socio unico, Comune di Empoli, per la distribuzione utili pregressi pari ad euro 350.000, deliberata a dicembre 2015.

L'elemento più importante è comunque rappresentato dai debiti verso fornitori per euro 796.674. Rispetto all'esercizio precedente (dato 2014 pari ad euro 798.317), osserviamo una lieve diminuzione.

I debiti verso l'erario sono incrementati da euro 20.002 nel 2014 ad euro 50.342 nell'esercizio corrente. L'aumento è causato dalla maggiore IRES dovuta per la crescita dell'utile di esercizio.

Come evidenziato precedentemente è stato inserito nella presente voce il debito per euro 350.000 verso il Socio per utili distribuiti che saranno pagati in più tranche nel corso dei primi mesi del 2016.

Gli altri debiti inclusi nella voce non hanno subito particolari variazioni rispetto all'esercizio precedente e rispecchiano la normale operatività della società. Si precisa altresì che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

La voce Ratei e Risconti passivi è costituita dai ratei passivi pari a 79.306 euro. Tale cifra è costituita quasi esclusivamente dalle spettanze del personale dipendente di competenza del corrente esercizio ma non ancora corrisposte. In dettaglio sono inclusi i costi per il premio di produzione 2015, le quote per la quattordicesima mensilità, ferie e permessi maturate ma non ancora pagate oltre ai relativi contributi previdenziali.

## **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.

Relativamente alle voci del Conto economico vogliamo evidenziare i seguenti elementi.

### ***Valore della Produzione***

I ricavi indicati in bilancio sono relativi all'attività caratteristica della società. Rispetto all'esercizio precedente osserviamo un incremento pari a circa il 9,6%.

Negli altri ricavi e proventi sono confluiti una serie di proventi diversi quali i risarcimenti ottenuti a fronte di farmaci scaduti e altri introiti non direttamente afferenti alla vendita di prodotti farmaceutici e parafarmaceutici.

### ***Costi della Produzione***

La voce più rilevante dei costi è costituita dagli acquisti di merci per euro 3.440.288. Invece tra i costi per servizi, dove sono iscritti tutti i costi non direttamente imputabili ai prodotti commercializzati, vogliamo evidenziare quelli di maggior rilevanza:

- Energia elettrica 14.028
- Telefono e fax 8.105
- Spese di pulizia 17.024
- Gestione buoni pasto per dipendenti 17.241
- Oneri bancari 11.514

Nella voce B8 sono iscritti i costi relativi all'utilizzo di beni di terzi. Presenta il seguente dettaglio

- Locazione locali Farmacia Centro Commerciale 43.971
- Spese condominiali su locali in affitto 15.483
- Canone affitto azienda a Comune di Empoli 228.390
- Licenze d'uso software 12.461
- Noleggi 966

### ***Oneri diversi di gestione***

Altri costi non altrove classificabili hanno trovato qui la loro collocazione per un totale di euro 20.774. Gli elementi principali che compongono questa sono le imposte e tasse non sul reddito per euro 5.618, gli omaggi e altri articoli promozionali per euro 5.925 e gli altri oneri di gestione per euro 5.775.

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196 del 2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

La Società inoltre ha effettuato tutti gli interventi e tutti gli adeguamenti relativi alla legge 81 del 2009 e successive modificazioni ed integrazioni; ha effettuato i corsi di formazione previsti ed è altresì in regola con tutti gli adempimenti normativi in materia.

In relazione agli adempimenti sanciti dalla legge 231 del 2001 la Società ha approvato il modello organizzativo, i regolamenti ed il codice etico in data 25/01/2010.

la Società ha adempiuto agli obblighi normativi previsti dalla legge 190 del 2012 in materia di prevenzione e repressione della corruzione e della illegalità e a quanto previsto dal D.Lgs n. 33 del 2013 in materia di pubblicità e trasparenza. Tutte le informazioni previste sono pubblicate nei tempi di legge sul sito web della Società, nella sezione trasparenza.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata da parte del Comune di Empoli, avente sede in Empoli, via G. del Papa, 41, CF e PIVA 01329160483 in quanto titolare di una partecipazione totalitaria al capitale sociale. Di seguito si segnalano i rapporti intrattenuti nel corso dell'esercizio, a condizioni di mercato, con l'ente che esercita la direzione e coordinamento:

\* Vendita di prodotti farmaceutici e parafarmaceutici al Comune di Empoli per complessivi euro 8.512 (iva inclusa);

\* Canone di affitto di azienda dovuto al Comune di Empoli di competenza del corrente esercizio pari a euro 228.390 oltre iva.

## **Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

|                                     | Ultimo esercizio   | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|--------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2014         | 31/12/2013           |
| B) Immobilizzazioni                 | 158.852.452        | 160.491.293          |
| C) Attivo circolante                | 30.616.912         | 25.837.422           |
| D) Ratei e risconti attivi          | 17.306             | 14.716               |
| <b>Totale attivo</b>                | <b>189.486.670</b> | <b>186.343.431</b>   |
| A) Patrimonio netto                 |                    |                      |
| Capitale sociale                    | 106.417.145        | 106.657.453          |
| Riserve                             | 58.549.299         | 56.833.240           |
| <b>Totale patrimonio netto</b>      | <b>164.966.444</b> | <b>163.490.693</b>   |
| D) Debiti                           | 24.520.226         | 22.845.346           |
| E) Ratei e risconti passivi         | -                  | 7.392                |
| <b>Totale passivo</b>               | <b>189.486.670</b> | <b>186.343.431</b>   |

## Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

|                                     | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2014       | 31/12/2013           |
| A) Valore della produzione          | 40.453.361       | 45.006.295           |
| B) Costi della produzione           | 39.400.378       | 46.341.115           |
| C) Proventi e oneri finanziari      | (541.643)        | 200.192              |
| E) Proventi e oneri straordinari    | (751.648)        | 4.053.917            |
| Utile (perdita) dell'esercizio      | (240.308)        | 2.919.289            |

### Azioni proprie e di società controllanti

La società non possiede, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

#### **Operazioni con parti correlate (punto 22-bis)**

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, pur essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte). Le operazioni effettuate con il Comune di Empoli, socio unico, sono già state specificate in precedente prospetto.

#### **Accordi fuori bilancio (punto 22-ter)**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

#### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare (art. 2447-septies)**

Non sussistono/sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

#### **Ammontare complessivo lordo degli emolumenti spettanti agli amministratori**

Agli amministratori per la loro opera nella società è stato riconosciuto un compenso lordo così determinato:

- Bartolesi Luca (Amministratore unico) euro 4.500

#### **Ammontare complessivo lordo degli emolumenti spettanti al collegio sindacale**

Ai sindaci per la loro opera nella società è stato riconosciuto un compenso lordo, come determinato dall'assemblea dei soci e dalle disposizioni legislative vigenti, pari a:

- Carlo Sarra (presidente Collegio Sindacale) euro 2.250
- Alessandra Reali (sindaco effettivo) euro 1.800
- Roberto Nucci (sindaco effettivo) euro 1.800



## **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.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, pari ad euro 182.228, l'amministratore propone di destinarlo a riserva legale nella misura del 5% e di destinare la somma restante, nonché gli utili degli esercizi precedenti a riserva straordinaria.

In base alle indicazioni che sono state fornite, si invita ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2015 e la proposta di destinazione dell'utile di esercizio sopra esposta.

Empoli, li 18 marzo 2015

L'amministratore unico  
(Dott. Luca Bartolesi)

Bartolesi Luca nato a Vinci (FI) il 16/08/1966 CF BRTLUCU66M16M059F, amministratore unico, il quale attesta che le indicazioni e i dati esposti nel bilancio e nella presente nota integrativa.

Il sottoscritto dott. Simone Malacarne, professionista incaricato ai sensi dell'art. 31 L. 340/00 del deposito del bilancio per la società Farmacie Comunali Empoli Srl, 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.