

FARMACIE COMUNALI EMPOLI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA DEL POPOLO 33 - 50053 EMPOLI (FI)
Codice Fiscale	05662220481
Numero Rea	FI 000000564547
P.I.	05662220481
Capitale Sociale Euro	250.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' RESPONSABILITA' LIMITATA A SOCIO UNICO
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

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	122.515	173.418
III - Immobilizzazioni finanziarie	21.577	21.577
Totale immobilizzazioni (B)	144.092	194.995
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	539.447	536.895
 II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.250	153.025
Totale crediti	141.250	153.025
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	656.640	656.640
IV - Disponibilità liquide	887.844	511.938
Totale attivo circolante (C)	2.225.181	1.858.498
D) Ratei e risconti	14.279	14.421
Totale attivo	2.383.552	2.067.914
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	250.000	250.000
IV - Riserva legale	71.213	71.213
VI - Altre riserve	145.597	125.480
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	177.740	177.740
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	301.106	201.167
Totale patrimonio netto	945.656	825.600
B) Fondi per rischi e oneri	66.603	61.845
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	291.292	292.785
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	955.919	789.825
Totale debiti	955.919	789.825
E) Ratei e risconti	124.082	97.859
Totale passivo	2.383.552	2.067.914

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.029.937	4.723.257
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	15.868	3.258
altri	25.408	13.959
Totale altri ricavi e proventi	41.276	17.217
Totale valore della produzione	5.071.213	4.740.474
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.156.278	3.011.322
7) per servizi	262.010	242.913
8) per godimento di beni di terzi	279.267	279.722
9) per il personale		
a) salari e stipendi	622.385	594.552
b) oneri sociali	187.813	178.244
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	54.869	45.517
c) trattamento di fine rapporto	53.766	44.418
d) trattamento di quiescenza e simili	1.103	1.099
Totale costi per il personale	865.067	818.313
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	53.082	66.648
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	53.082	66.648
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	160	150
Totale ammortamenti e svalutazioni	53.242	66.798
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.552)	366
13) altri accantonamenti	4.757	4.757
14) oneri diversi di gestione	24.906	42.728
Totale costi della produzione	4.642.975	4.466.919
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	428.238	273.555
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	33	98
Totale proventi diversi dai precedenti	33	98
Totale altri proventi finanziari	33	98
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	222	18
Totale interessi e altri oneri finanziari	222	18
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(189)	80
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	428.049	273.635
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	126.943	72.468
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	126.943	72.468
21) Utile (perdita) dell'esercizio	301.106	201.167

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

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 2021 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Attività svolta

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

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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 abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	218.518	1.037.297	21.577	1.277.392
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	218.518	863.879		1.082.397
Valore di bilancio	-	173.418	21.577	194.995
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.180	-	2.180
Ammortamento dell'esercizio	-	53.083		53.083
Totale variazioni	-	(50.903)	-	(50.903)
Valore di fine esercizio				
Costo	218.518	1.036.980	21.577	1.277.075
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	218.518	914.464		1.132.982
Valore di bilancio	-	122.515	21.577	144.092

Dal prospetto osserviamo la movimentazione delle immobilizzazioni.

Le immobilizzazioni immateriali non hanno subito variazioni e il processo di ammortamento risulta interamente effettuato.

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è dovuto principalmente all'acquisto di attrezzature informatiche nel normale processo di sostituzione di cespiti ormai obsoleti.

I crediti immobilizzati sono relativi a depositi cauzionali sulle utenze e sui contratti della società.

Attivo circolante

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

	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Rimanenze	539.447	536.895	2.552
Crediti iscritti nell'attivo circolante	141.250	153.025	-11.775
Attività finanziarie non immobiliz.	656.640	656.640	-
Disponibilità liquide	887.844	511.938	375.906
Ratei e risconti attivi	14.279	14.421	142

Le rimanenze iscritte per euro 539.447 sono costituite dai farmaci e parafarmaci commercializzati dalla società nei due punti vendita. Il dettaglio è il seguente:

	Rim. iniziali	Rim. Finali	Variazione

Farmacia 1 (via dei Cappuccini)	204.834	205.277	443
Farmacia 2 (Centro comm. Coop)	332.061	334.170	2.109
Totale	536.895	539.447	

I crediti iscritti in bilancio sono costituiti, per euro 103.152, da crediti verso clienti al netto del fondo svalutazione che, dopo l'accantonamento dell'anno in corso, è pari ad euro 715. Tali crediti sono da considerarsi esigibili presumibilmente entro i 12 mesi. In particolare, i crediti verso l'Azienda USL Toscana Centro sono pari ad euro 98.889 (contro l'importo di euro 40.453 relativo al 2020).

Il resto della voce, per euro 38.098, è costituita da crediti di natura tributaria.

Le attività finanziarie non immobilizzate sono costituite per euro 207.489 dal fondo comune Gestielle Obiettivo Risparmio, codice IT0001097804.MI e per euro 449.151 da una polizza per investimento AXA Mps Investimento Più. Rispetto allo scorso esercizio non sono state fatte variazioni.

Le disponibilità liquide della società sono costituite dai depositi intrattenuti presso il Banco BPM e presso il Monte di Paschi di Siena nonché dalle disponibilità liquide in cassa.

I risconti attivi pari ad euro 14.279 sono costituiti da storni di costi già sostenuti ma in parte di competenza del prossimo esercizio.

Nota integrativa abbreviata, 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	Decrementi		
Capitale	250.000	-	-	-	-		250.000
Riserva legale	71.213	-	-	-	-		71.213
Altre riserve							
Riserva straordinaria	125.479	-	-	20.117	-		145.596
Varie altre riserve	2	-	-	-	1		1
Totale altre riserve	125.480	-	-	20.117	1		145.597
Utili (perdite) portati a nuovo	177.740	-	-	-	-		177.740
Utile (perdita) dell'esercizio	201.167	181.050	(20.117)	-	-	301.106	301.106
Totale patrimonio netto	825.600	181.050	(20.117)	20.117	1	301.106	945.656

Il risultato di esercizio del 2020, pari a 201.167, è stato destinato a riserva straordinaria per euro 20.117 e il residuo, pari a euro 181.050, è stato distribuito al socio unico. Il tutto come deliberato dalla delibera dell'assemblea dei soci del 28/04/2021.

La riserva legale e gli utili portati a nuovo sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

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.

	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	61.845
Accantonamenti nell'esercizio	4.758
Valore di fine esercizio	66.603

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.

Da segnalare che al termine del 2017 il Comune di Empoli ha ceduto in via definitiva alla società i residui beni mobili compresi nell'affitto di azienda. Di conseguenza l'unico bene ancora compreso nell'affitto di azienda è l'immobile dove ha sede la Farmacia 1. L'incremento del fondo rappresenta l'ammortamento dell'immobile compreso nell'affitto d'azienda.

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	292.785
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	53.766
Utilizzo nell'esercizio	55.259
Totale variazioni	(1.493)
Valore di fine esercizio	291.292

La movimentazione del fondo evidenzia l'accantonamento a carico dell'esercizio per quanto maturato dai dipendenti in forza alla data del 31/12/21 calcolato in base al C.C.N.L. applicato, ed in diminuzione l'utilizzo per la corresponsione delle spettanze ai dipendenti 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.

Debiti

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

La voce Debiti si è incrementata di circa il 21% rispetto all'anno precedente, passando da euro 789.825 a euro 955.919.

Quest'anno i pagamenti dei fornitori alla fine dell'esercizio sono stati contabilizzati nei primi giorni del 2022 dalla banca e questa è una delle ragioni che ha portato a tale incremento. Nelle attività possiamo infatti osservare un incremento ancora più consistente delle disponibilità liquide.

Inoltre, a seguito del maggior reddito imponibile dell'esercizio rispetto al 2020, anche i debiti verso l'erario hanno avuto un incremento significativo.

L'elemento più importante della voce è rappresentato dai debiti verso fornitori per euro 763.948. Rispetto all'esercizio precedente (dato 2020 pari ad euro 704.992), osserviamo un incremento pari a circa l'8%.

I debiti verso l'erario sono passati da euro 19.436 nel 2020 ad euro 91.843 nell'esercizio corrente.

Anche gli altri debiti inclusi hanno subito un incremento passando da euro 65.397 nel 2020 ad euro 100.128 nel 2021.

Si precisa altresì che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni. La voce Ratei e Risconti passivi 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 al personale dipendente per il 2021, le quote per la quattordicesima mensilità, ferie e permessi maturate ma non ancora pagate oltre ai relativi contributi previdenziali.

Nota integrativa abbreviata, 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, caratterizzato dalla fase più acuta della crisi Covid-19, c'è stato un incremento di circa il 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 tra i quali un contributo dello Stato a parziale compensazione dei danni avuti per la pandemia.

Costi della Produzione

La voce più rilevante dei costi è costituita dagli acquisti di merci per euro 3.156.278.

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 15.459
- Spese telefoniche 5.224
- Spese di pulizia 24.092
- Gestione buoni pasto per dipendenti 18.721
- Oneri bancari 35.917

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

- Locazione locali Farmacia Centro Commerciale 44.923
- Spese condominiali su locali in affitto 8.420
- Canone affitto azienda a Comune di Empoli 216.257
- Licenze d'uso software 8.006
- Noleggi 1.662

Oneri diversi di gestione

Altri costi non altrove classificabili hanno trovato qui la loro collocazione per un totale di euro 24.904.

Nota integrativa abbreviata, 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.

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.

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

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 3.600

Ammontare complessivo lordo degli emolumenti spettanti al collegio sindacale

Al sindaco unico per la sua opera nella società è stato riconosciuto un compenso lordo, come determinato dall'assemblea dei soci e dalle disposizioni legislative vigenti. I compensi dovuti per l'esercizio sono i seguenti:

- Antonio Gedeone (sindaco unico) euro 2.250

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Beni di terzi presso l'impresa

Tramite l'atto di affitto di azienda la società ha avuto il possesso di una serie di beni di proprietà del Comune di Empoli. Nel corso degli anni una parte dei beni mobili è stata restituita al Comune. Nel 2017 il Comune di Empoli ha venduto i beni mobili residui alla società in via definitiva.

Attualmente l'unico bene residuo rientrante nel contratto di affitto d'azienda è l'immobile dove è collocata la farmacia n. 1. Il valore contabile di tale bene al momento del trasferimento era pari ad euro 77.703. Per tale bene la società ha accantonato negli anni un fondo di ripristino che ad oggi è pari a euro 66.603.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Di seguito si segnalano i rapporti intrattenuti nel corso dell'esercizio con il Comune di Empoli, ente che esercita la direzione e coordinamento:

- * Vendita di prodotti farmaceutici e parafarmaceutici al Comune di Empoli, a condizioni di mercato, per complessivi euro 8.800;
- * Canone di affitto di azienda dovuto al Comune di Empoli di competenza del corrente esercizio pari a euro 216.257 oltre iva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, pari ad euro 301.106, l'amministratore a tutela della società propone di destinarlo a riserva straordinaria nella misura del 30% pari ad euro 90.332 e di distribuire al socio unico il residuo pari ad euro 210.774.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

In base alle indicazioni che sono state fornite, si invita ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2021 e la proposta di destinazione dell'utile di esercizio sopra esposta.

Empoli, li 25 marzo 2022

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 sono veri e reali e corrispondono alle scritture contabili.