

FARMACIE COMUNALI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	55100 LUCCA (LU) VIALE G. LUPORINI, 1172
Codice Fiscale	01751080464
Numero Rea	LU 168180
P.I.	01751080464
Capitale Sociale Euro	5688678.6 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	FARMACIE (477310)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	FARMA ACQUISITION HOLDING S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ALLIANCE HEALTHCARE ITALIA S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	55.263	73.202
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	17.103	32.320
5) avviamento	2.409.806	2.676.817
7) altre	178.951	208.834
Totale immobilizzazioni immateriali	2.661.123	2.991.173
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	276.287	311.319
3) attrezzature industriali e commerciali	257.304	296.780
4) altri beni	171.277	197.367
Totale immobilizzazioni materiali	704.868	805.466
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.709.804	1.705.356
Totale crediti verso controllanti	1.709.804	1.705.356
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.826	23.940
Totale crediti verso altri	23.826	23.940
Totale crediti	1.733.630	1.729.296
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.733.630	1.729.296
Totale immobilizzazioni (B)	5.099.621	5.525.935
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	983	1.675
4) prodotti finiti e merci	954.738	1.408.708
Totale rimanenze	955.721	1.410.383
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.309	209.014
Totale crediti verso clienti	138.309	209.014
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.012	-
Totale crediti verso controllanti	23.012	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	233.864	187.724
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	233.864	187.724
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.410	5.436
Totale crediti tributari	23.410	5.436
5-ter) imposte anticipate		
	150.480	112.562
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.890	110.585
esigibili oltre l'esercizio successivo	60.000	90.000

Totale crediti verso altri	105.890	200.585
Totale crediti	674.965	715.321
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	614.075	254.888
3) danaro e valori in cassa	158.952	194.334
Totale disponibilità liquide	773.027	449.222
Totale attivo circolante (C)	2.403.713	2.574.926
D) Ratei e risconti	7.618	7.884
Totale attivo	7.510.952	8.108.745
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.688.679	5.688.679
IV - Riserva legale	2.666	2.493
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1 ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	1	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(496.846)	(500.123)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(97.675)	3.450
Totale patrimonio netto	5.096.825	5.194.499
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.114.966	1.041.085
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	319.009	565.043
Totale debiti verso fornitori	319.009	565.043
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	30.264
Totale debiti verso controllanti	-	30.264
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	527.777	600.714
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	527.777	600.714
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.211	73.995
Totale debiti tributari	43.211	73.995
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.233	132.480
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	111.233	132.480
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	235.077	380.165
Totale altri debiti	235.077	380.165
Totale debiti	1.236.307	1.782.661
E) Ratei e risconti	62.854	90.500
Totale passivo	7.510.952	8.108.745

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.362.538	10.211.804
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	46.341
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.374	-
altri	476.285	430.398
Totale altri ricavi e proventi	486.659	430.398
Totale valore della produzione	9.849.197	10.688.543
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.777.071	6.812.662
7) per servizi	674.265	695.812
8) per godimento di beni di terzi	471.243	470.796
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.515.049	1.606.987
b) oneri sociali	465.478	494.645
c) trattamento di fine rapporto	113.896	125.747
Totale costi per il personale	2.094.423	2.227.379
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	333.210	342.608
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	136.779	121.690
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	19.731	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	489.720	464.298
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	454.662	(18.357)
14) oneri diversi di gestione	41.439	45.290
Totale costi della produzione	10.002.823	10.697.880
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(153.626)	(9.337)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllanti	22.775	21.558
altri	-	6.261
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	22.775	27.819
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	87	2.746
Totale proventi diversi dai precedenti	87	2.746
Totale altri proventi finanziari	22.862	30.565
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	88
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	88
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	22.862	30.477
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(130.764)	21.140
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.947	10.241
imposte relative a esercizi precedenti	(3.118)	3.456
imposte differite e anticipate	(37.918)	3.993
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(33.089)	17.690

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(97.675)	3.450
------------------------------------	----------	-------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(97.675)	3.450
Imposte sul reddito	(33.089)	17.690
Interessi passivi/(attivi)	(22.862)	(30.477)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(153.626)	(9.337)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	138.731	109.360
Ammortamenti delle immobilizzazioni	469.989	464.298
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(28.443)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	608.720	545.215
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	455.094	535.878
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	434.662	(18.355)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	43.847	(5.330)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(246.034)	(152.697)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	266	5.476
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(27.646)	(30.142)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(273.530)	(15.490)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(68.435)	(216.538)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	386.659	319.340
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	22.862	36.463
(Imposte sul reddito pagate)	(10.064)	3.456
(Utilizzo dei fondi)	(31.977)	(247.999)
Totale altre rettifiche	(19.179)	(208.080)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	367.480	111.260
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(36.181)	(153.068)
Disinvestimenti	-	2.551
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.160)	(53.132)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(6.428)	(57)
Disinvestimenti	2.094	173.341
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(43.675)	(30.365)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	323.805	80.895
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	254.888	159.280
Danaro e valori in cassa	194.334	209.046
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	449.222	368.326
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	614.075	254.888
Danaro e valori in cassa	158.952	194.334
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	773.027	449.222

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari ad Euro 97.674,80.

Attività svolte

La società gestisce le 5 Farmacie Comunali di cui è titolare il Comune di Lucca e la Farmacia Comunale di Fornoli, di cui è titolare il Comune di Bagni di Lucca, in virtù di contratti di servizio trentennali stipulati.

La società, inoltre, dal 01/07/2014 gestisce le due Farmacie Comunali di Capannori in virtù di contratto di gestione in concessione della durata di 25 anni.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

A livello societario, in data 31 Gennaio 2020 la società Farma Acquisition Holding S.p.A. è subentrata ad Alliance Healthcare Italia S.p.A. (con cessione infra-gruppo) nella titolarità del pacchetto azionario rappresentante il 72% del capitale sociale delle Farmacie Comunali S.p.A.

Dal punto di vista gestionale, l'esercizio è stato caratterizzato dall'emergenza epidemiologica da Covid-19 che ha stravolto le normali dinamiche operative nonché i progetti di sviluppo già pianificati anche se tali effetti, è bene precisare, non hanno pregiudicato in alcun modo la continuità aziendale della nostra Società.

Questo in quanto la nostra attività di gestione Farmacie è stata considerata attività pubblica "essenziale" ed in pratica non ha subito alcuna chiusura anche durante il lockdown ma anzi abbiamo dovuto fronteggiare delle situazioni di emergenza straordinarie che, in ogni caso, hanno determinato una variazione della normale attività aziendale.

Infatti, a seguito dell'emergenza sanitaria da Covid-19, la nostra Società ha dovuto attuare una serie di adempimenti, precauzioni e funzioni aziendali al fine di fronteggiare la pandemia e dei quali è opportuno dare adeguata informativa nella presente Nota Integrativa.

Infatti, nel rispetto delle disposizioni statali emanate nel periodo, Farmacie Comunali S.p.A. ha adottato tutte le dovute misure di cautela possibili nei confronti di dipendenti ed utenti, dando priorità alla tutela della salute pubblica e predisponendo piani di emergenza da utilizzare in caso di necessità. In ogni caso, dovendo svolgere un servizio pubblico "essenziale", la Società ha continuato ad erogare il proprio servizio a tutti i cittadini, ricorrendo, ove possibile, allo "smart working" solo per il personale amministrativo.

Teniamo ad evidenziare che la Società ha provveduto, in relazione all'emergenza sanitaria Covid-19, ad attivare immediatamente le seguenti funzioni interne all'azienda:

- diffusione di regole comportamentali e di igiene al personale dipendente ed ai fornitori, comprese regole di accesso ai locali aziendali, divieto di trasferte, ecc.;
- fornitura di appositi kit con dispositivi di protezione individuale e per la l'igiene delle mani e potenziamento dell'attività di pulizia e di 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.

Nonostante la situazione di emergenza sanitaria, l'Azienda è riuscita a migliorare il proprio equilibrio finanziario come testimoniato dall'aumento della liquidità aziendale con un cash-flow di oltre 300.000 Euro.

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

Effetti derivanti dall'utilizzazione dell'Euro

Nella redazione del presente bilancio si è scelto di esporre i valori delle varie poste adottando il metodo dell'arrotondamento delle singole voci, anziché quello del troncamento delle stesse in quanto conferisce una maggiore aderenza dei dati mostrati alla realtà.

La necessità di redigere i prospetti di bilancio in unità di Euro ha comportato l'insorgere delle seguenti poste di arrotondamento:

Prospetto	Voce di Bilancio	Importo
Stato Patrimoniale – Passivo	Differenza da arrotondamenti in Euro	1
Conto Economico	Oneri diversi di gestione	3

Ai sensi dell'Art. 2423, c. 5, Cod.Civ., la Nota Integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli Artt. 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c.; Art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Con riferimento al principio di rilevanza, si è ritenuto di rispettare comunque gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa in quanto gli stessi costituiscono la modalità più efficace al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Utilizzo del presupposto della continuità aziendale

Il presente bilancio è stato predisposto adottando il presupposto del going concern, pur in presenza di una perdita di oltre 97.000 Euro, sulla base di una approfondita analisi condotta dagli Amministratori in ordine alla capacità della società, nel prossimo futuro, di continuare ad operare in condizioni di normalità.

Tale disamina è stata effettuata su più fronti, in considerazione delle incertezze causate dall'attuale contesto economico e sanitario:

- la prima verifica ha avuto ad oggetto una pluralità di indicatori (oltre 10) relativi principalmente alla struttura patrimoniale e finanziaria, esaminati nel loro trend pluriennale: si citano ad esempio l'indice di copertura globale delle immobilizzazioni, l'indice di liquidità, l'indice di indipendenza finanziaria, l'indice di indebitamento tributario e previdenziale, il valore del modello di Altman che, nonostante l'enorme perdita di fatturato, ha superato leggermente il valore dell'esercizio 2019 e questo conferma la solidità dell'Azienda.

L'analisi del set di indicatori per il triennio 2018-2020 mette in evidenza, alla data di riferimento del bilancio, un risultato complessivo ai vertici dell'intero periodo di osservazione;

- la seconda verifica ha avuto ad oggetto le prospettive di dettaglio per il futuro, basate sulle strategie già studiate e messe in atto nel corso dell'esercizio 2020: si tratta di azioni finalizzate sia al recupero del fatturato, sia al contenimento dei costi.

Nel primo senso (espansione delle vendite), da un lato sono stati conclusi, tramite il Gruppo AHI, accordi con i fornitori per la promozione dei relativi prodotti, con previsioni di premi e compensi specifici, maggiori rispetto al passato; dall'altro lato è stata rivista la politica di funzionamento delle "carte fedeltà", che già dal 2021 è destinata a calamitare gli acquisti di beni presenti nelle farmacie.

Nel secondo senso (contenimento dei costi), sono state ottenute riduzioni di alcuni canoni di locazioni dei locali, alcuni rapporti di lavoro sono stati trasformati da full-time a part-time, in generale sono state verificate tutte le categorie di costi aziendali individuando interessanti possibilità di saving.

Questa attenta attività valutativa ha portato gli Amministratori alla convinzione che la società presenta i requisiti necessari per essere considerata un'entità destinata a durare nel tempo.

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

(Rif. art. 2423, c. 5, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'Art. 2423, c. 5 del Codice Civile.

Criteria di valutazione applicati

(Rif. Art. 2426, c. 1, C.c.)

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Vengono ammortizzate come segue:

Categoria	Ammortamento
Costi di ampliamento	5 anni
Avviamento, acquisito a titolo oneroso	30 esercizi
Software	5 esercizi
Migliorie su beni di terzi (lavori su locali detenuti in affitto)	in ragione della residua durata del contratto sottostante
Costi pluriennali riferiti alla Concessione F.C. Capannori	25 anni
Altri Costi pluriennali	5 anni / 10 anni

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto. La durata dell'ammortamento di 30 anni applicata a tale elemento dell'attivo, definita in occasione del primo bilancio di iscrizione, è legata all'esistenza di contratti di servizio di pari durata con i quali i Comuni di Lucca e di Bagni di Lucca hanno affidato la gestione delle Farmacie Comunali alla Società. Così come consentito dall'Art. 12, c. 2, D.Lgs. 139/2015, le modifiche apportate all'Art. 2426, c. 1, n. 6) C.c. ed al principio contabile OIC n. 24 Immobilizzazioni Immateriali non sono state applicate alla presente voce, la quale non ha ancora esaurito i suoi effetti in bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Categoria	Aliquota
Impianti allarme	30,00%
Impianti generici	15,00%
Attrezzatura Varia	15,00%
Macchine elettroniche da ufficio	20,00%
Arredamento	7,50%
Mobili e macchine da ufficio	12,00%
Attrezzature mobili	15,00%

In particolare, la riduzione dell'aliquota di ammortamento alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene è stata applicata in osservanza del principio di rilevanza.

Le immobilizzazioni materiali non sono mai state rivalutate in base a leggi speciali, generali o di settore, né sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie; le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La Società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Titoli

Al termine dell'esercizio la Società non detiene titoli.

Azioni proprie

Al termine dell'esercizio la Società non detiene azioni proprie.

Partecipazioni

Al termine dell'esercizio la Società non detiene partecipazioni.

Rimanenze magazzino

Sono valutate attraverso il cosiddetto metodo del "prezzo al dettaglio", giudicato adeguato per i soggetti esercenti attività di commercio al dettaglio e, peraltro, ammesso anche dalla normativa fiscale.

Esso consiste nella valutazione delle rimanenze sulla base dei prezzi di vendita, al netto dell'IVA, e rettificati dalla percentuale media del margine lordo per categorie omogenee di prodotti.

Tale metodo risulta applicabile come consentito dal principio di rilevanza.

È inoltre stato contabilizzato un Fondo svalutazione magazzino (portato a diretta rettifica del valore delle rimanenze) destinato a far fronte alle differenze inventariali riscontrate.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta: pertanto i crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

L'adeguamento del valore nominale al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata in quanto il relativo effetto non è significativo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta: pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto il relativo effetto non è significativo.

Ratei e risconti

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo: sono pertanto determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi rischi e oneri

Al termine dell'esercizio non sono presenti Fondi stanziati per la copertura di rischi e/o oneri.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Il credito/debito per imposte è rilevato al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Le **imposte differite** sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee.

Le **imposte anticipate** sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Per la rilevazione delle imposte differite ed anticipate e l'adeguamento delle attività e dei fondi alle stesse afferenti, sono utilizzate aliquote pari a quelle previste negli esercizi in cui avverrà l'effetto-reversal delle differenze temporanee.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Al termine dell'esercizio non vi sono crediti e/o debiti espressi in valute diverse dall'Euro.

Utile e perdite su cambi

Durante l'esercizio la Società non ha effettuato operazioni in valute diverse dall'Euro né, al termine dell'esercizio, si è reso necessario l'adeguamento di poste creditorie e debitorie al cambio di chiusura.

Garanzie, impegni e rischi

La Società non ha preso impegni, né si rilevano rischi.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali; nell'apposito paragrafo della presente Nota Integrativa sono evidenziate all'importo nominale.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.661.123	2.991.173	(330.050)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	173.685	200.663	8.010.336	470.503	8.855.187
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	100.483	168.343	5.333.519	261.669	5.864.014
Valore di bilancio	73.202	32.320	2.676.817	208.834	2.991.173
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	3.160	3.160
Ammortamento dell'esercizio	17.939	15.217	267.011	33.043	333.210
Totale variazioni	(17.939)	(15.217)	(267.011)	(29.883)	(330.050)
Valore di fine esercizio					
Costo	173.686	200.662	8.010.336	473.663	8.858.347
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	118.423	183.559	5.600.530	294.712	6.197.224
Valore di bilancio	55.263	17.103	2.409.806	178.951	2.661.123

L'incremento risulta così costituito:

Voce	Descrizione	Importo
Altre immobilizzazioni immateriali	Implementazione Fidelity Card	3.160
Totale		3.160

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. Art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non sono stati effettuati spostamenti da una ad altra voce.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. Art. 2427, c. 1, nn. 2 e 3-bis, Cod.Civ.)

Nel corso dell'anno non sono state effettuate rivalutazioni né svalutazioni di immobilizzazioni immateriali.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. Art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica di seguito la composizione della voce Costi di impianto e ampliamento, iscritta con il consenso del Collegio sindacale:

Descrizione costi	Valore 31/12/2019	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2020
Start-up nuova sede Farmacia Capannori Nord	15.346			4.333	11.013
Start-up nuova sede Farmacia S. Vito	17.050			4.338	12.712
Start-up Relocation FC S. Vito 2019	17.165			4.291	12.874
Start-up Dermocosmesi FC 24'ore	23.641			4.977	18.664
	73.202	46.341		17.939	55.263

In conformità al disposto dell'art. 2426, c. 1, n.5) Cod.Civ. si sottolinea l'esistenza di immobilizzazioni immateriali rientranti nelle categorie dei costi di impianto e di ampliamento e dei costi di sviluppo che vincolano le riserve esistenti per l'importo corrispondente alla quota non ancora ammortizzata, ai fini della distribuzione di utili. Più in dettaglio:

Costi	Importo non ammortizzato
Costi di impianto e di ampliamento	55.263
Costi di sviluppo	0
Vincolo sulle riserve esistenti	55.263

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. Art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'Art. 10 Legge n. 72/1983 si precisa che non vi sono immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della Società e sulle quali siano state effettuate rivalutazioni monetarie o deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Ai sensi dell'art. 11 della legge n. 342/2000, si precisa che non vi sono beni immateriali sui quali sia stata effettuata la rivalutazione di cui alla stessa legge.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio la società non ha richiesto né ricevuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
704.868	805.466	(100.598)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	493.856	1.310.276	440.396	2.244.528
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	182.537	1.013.496	243.029	1.439.062
Valore di bilancio	311.319	296.780	197.367	805.466
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	11.091	11.846	13.244	36.181
Ammortamento dell'esercizio	46.123	51.322	39.334	136.779
Totale variazioni	(35.032)	(39.476)	(26.090)	(100.598)
Valore di fine esercizio				
Costo	504.947	1.322.122	448.331	2.275.400

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	228.660	1.064.818	277.054	1.570.532
Valore di bilancio	276.287	257.304	171.277	704.868

Impianti e macchinari

L'incremento risulta così costituito:

Descrizione	Importo
Impianti generici	11.091
Totale	11.091

Attrezzature industriali e commerciali

L'incremento risulta così costituito:

Descrizione	Importo
Arredi e attrezzature	7.779
Attrezzature Mobili	4.068
Arrotondamento	(1)
Totale	11.846

Altri beni

L'incremento risulta così costituito:

Descrizione	Importo
Macchine elettroniche da ufficio	6.904
Insegne	6.340
Totale	13.244

Sono inoltre state effettuate le seguenti dismissioni:

Descrizione	Costo storico	F/do ammortam.	Valore residuo
Macchine elettroniche da ufficio	5.309	5.309	0
Totale	5.309	5.309	0

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. Art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'anno non sono state effettuate rivalutazioni né svalutazioni di immobilizzazioni materiali.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. Art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'Art. 10 Legge n. 72/1983 si precisa che non vi sono immobilizzazioni materiali tuttora iscritte nel bilancio della Società e sulle quali siano state effettuate rivalutazioni monetarie.

Ai sensi dell'Art. 11 della Legge n. 342/2000, si precisa che non vi sono beni materiali sui quali sia stata effettuata la rivalutazione di cui alla stessa legge.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio la società ha maturato il credito di imposta per l'acquisto di beni strumentali (Art. 1, commi 184-194, L. 160/2019 e Art. 1, commi 1051-1064, L. 178/2020) per complessivi € 2.387.

Come suggerito dalla dottrina prevalente, tale agevolazione è stata inquadrata quale contributo in c/impianti: conseguentemente il relativo importo viene ripartito nel tempo con la stessa intensità degli ammortamenti calcolati sui beni che lo hanno originato, optando per l'utilizzo della tecnica dei risconti passivi.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.733.630	1.729.296	4.334

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	1.705.356	4.448	1.709.804	1.709.804	-
Crediti immobilizzati verso altri	23.940	(114)	23.826	-	23.826
Totale crediti immobilizzati	1.729.296	4.334	1.733.630	1.709.804	23.826

I **Crediti verso Imprese Controllanti** sono costituiti da un investimento finanziario presso la Società Controllante Farma Acquisition Holding S.p.A. (per Euro 1.700.000 in linea capitale oltre interessi maturati nel 2020 per Euro 9.804) avente scadenza non superiore all'anno.

La variazione dei **crediti immobilizzati verso imprese controllanti** è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Interessi maturati al 31/12/2020	9.804
Incasso Interessi al 31/12/2019	(5.356)
Totale	4.448

La variazione dei **crediti immobilizzati verso altri** è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Rimborso depositi cauzionali:	
· Geal SpA	(114)
Totale	(114)

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.709.804	23.826	1.733.630
Totale	1.709.804	23.826	1.733.630

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Nel bilancio non sono iscritti crediti per un valore superiore al loro fair value.

	Valore contabile	Fair value
Crediti verso imprese controllanti	1.709.804	1.709.804
Crediti verso altri	23.826	23.826

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Investimento finanziario presso Farma Acquisition Holding S.p.A.	1.709.804	1.709.804
Totale	1.709.804	1.709.804

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Depositi cauzionali	23.826	23.826
Totale	23.826	23.826

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
955.721	1.410.383	(454.662)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

La valutazione adottata rispetto a quella effettuata con il criterio dei costi correnti non differisce per un ammontare significativo (Art. 2426, c. 1, n. 9, Cod.Civ.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.675	(692)	983
Prodotti finiti e merci	1.408.708	(453.970)	954.738
Totale rimanenze	1.410.383	(454.662)	955.721

Il **Fondo obsolescenza magazzino** ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2019	0
Accantonamento dell'esercizio	20.000
Saldo F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2020	20.000

L'accantonamento effettuato di Euro 20.000 fa fronte al fisiologico processo di obsolescenza dei farmaci e degli altri prodotti oggetto del commercio della società.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
674.965	715.321	(40.356)

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	209.014	(70.705)	138.309	138.309	-	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	23.012	23.012	23.012	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	187.724	46.140	233.864	233.864	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.436	17.974	23.410	23.410	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	112.562	37.918	150.480			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	200.585	(94.695)	105.890	45.890	60.000	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	715.321	(40.356)	674.965	464.485	60.000	-

I crediti di ammontare rilevante compresi nei Crediti di natura commerciale sono così costituiti:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Alliance Healthcare Italia Distribuzione	206.601		206.601
Totale	206.601	0	206.601

I crediti tributari sono così costituiti:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Credito per IRES	5.273		5.273
Credito per IRAP	5.410		5.410
Credito imposta per Contributi Covid19	7.840		7.840
Credito imposta acquisto beni strumentali	2.387		2.387
Credito imposta acquisto registratore di cassa	2.500		2.500
Totale	23.410	0	23.410

I crediti verso altri sono così costituiti:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Fornitori per N.C. da ricevere	1.058		1.058
Credito verso Ass. INDE per rimborsi	10.532		10.532
Saldi attivi Fornitori	328		328
Credito verso INAIL	643		643
Credito v/Comune di Capannori	30.000	60.000	90.000
Altri crediti	3.329		3.329
Totale	45.890	60.000	105.890

Il **Credito verso Imprese controllanti** è costituito dal credito IVA del mese di Dicembre 2020, da trasferire alla capogruppo.

Come richiesto dall'Art. 2427, c. 2, C.c. (e precisato nel principio contabile OIC n. 15 – Crediti) si evidenzia che i crediti verso società sottoposte a controllo della controllante hanno natura commerciale e pertanto ricadrebbero anche nella voce “Crediti verso Clienti”.

Tra i crediti sono iscritte **attività per imposte anticipate** per € 150.480, relative a differenze temporanee deducibili ed a perdite fiscali riportabili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa. L'importo lordo di € 150.626 è espresso al netto delle imposte differite (per € 146) in applicazione dei corretti principi contabili.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	138.309	138.309
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	23.012	23.012
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	233.864	233.864
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.410	23.410
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	150.480	150.480
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	105.890	105.890
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	674.965	674.965

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che nel corso dell'esercizio ha subito le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex Art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2019	7.126
Utilizzo nell'esercizio	(6.857)
Accantonamento dell'esercizio	19.731
Saldo al 31/12/2020	20.000

In relazione a quanto disposto dal D.Lgs 231 del 9/10/2002 in materia di interessi di mora, per il corrente anno abbiamo ritenuto prudente, e soprattutto corretto, non rilevare i proventi finanziari maturati ex lege dalla scadenza dei singoli crediti fino alla data di riferimento del bilancio in quanto:

- con riferimento ad alcuni clienti, il ritardo del loro pagamento è molto contenuto e pertanto darebbe luogo ad interessi in misura irrisoria;
- in relazione ad altri clienti, il mancato calcolo è dovuto a ragioni di possibile perdita di immagine nei loro confronti.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
773.027	449.222	323.805

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	254.888	359.187	614.075
Denaro e altri valori in cassa	194.334	(35.382)	158.952
Totale disponibilità liquide	449.222	323.805	773.027

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. L'elevato importo della voce "Denaro in cassa" è originato dalla tempistica richiesta dalle Banche per effettuare il conteggio del contante consegnato ed effettuare il conseguente accredito sui conti correnti. L'importo indicato, pertanto, comprende sia il denaro realmente presente, sia l'ammontare del contante già consegnato alla Banca ma accreditato solo nei primi giorni dell'esercizio 2021.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.618	7.884	(266)

I risconti attivi misurano quote di costi di competenza dell'esercizio successivo, la manifestazione finanziaria dei quali è però già avvenuta nel presente esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	-	-
Risconti attivi	7.884	(266)	7.618
Totale ratei e risconti attivi	7.884	(266)	7.618

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

Descrizione	Importo
Risconti attivi	
Assicurative	651
Imposta di registro	608
Pubblicità	2.816
Contratti assistenza	293
Abbonamenti	45
Prestazioni professionali	2.400
Telefoniche/linee dati	805
	7.618

Non sussistono, al 31/12/2020, risconti aventi durata superiore a 5 anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.096.825	5.194.499	(97.674)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Riclassifiche		
Capitale	5.688.679	-	-	-		5.688.679
Riserva legale	2.493	173	-	-		2.666
Altre riserve						
Varie altre riserve	-	-	-	1		1
Totale altre riserve	-	-	-	1		1
Utili (perdite) portati a nuovo	(500.123)	3.277	-	-		(496.846)
Utile (perdita) dell'esercizio	3.450	(3.450)	(97.675)	-	(97.675)	(97.675)
Totale patrimonio netto	5.194.499	-	(97.675)	1	(97.675)	5.096.825

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'Art. 2427, c. 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Arrotond. €	Utili (Perdite) a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	5.688.679	2.212	0	(505.458)	5.616	5.191.049
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- A Riserva Legale		281			(281)	0
- A copertura perdite a nuovo				5.335	(5.335)	0
Altre variazioni						
- Arrotondamento						0
Risultato dell'esercizio precedente					3.450	3.450
Alla chiusura dell'esercizio precedente	5.688.679	2.493	0	(500.123)	3.450	5.194.499
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- A Riserva Legale		173		3.277	(3.450)	0
Altre variazioni						
- Arrotondamento			1			1

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Arrotond. €	Utili (Perdite) a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio corrente					(97.675)	(97.675)
Alla chiusura dell'esercizio corrente	5.688.679	2.666	1	(496.846)	(97.675)	5.096.825

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	5.688.679	B	-	-	-
Riserva legale	2.666	A,B	2.666	0	0
Altre riserve					
Varie altre riserve	1		-	-	-
Totale altre riserve	1		-	-	-
Utili portati a nuovo	(496.846)		-	-	-
Totale	5.194.500		2.666	-	-
Quota non distribuibile			2.666		
Residua quota distribuibile			0		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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

La quota disponibile incontra i seguenti vincoli alla distribuibilità:

Descrizione	Importo
Riserva Legale entro il quinto del capitale sociale	2.666
Costi di impianto e ampliamento non ammortizzati	55.263
Totale	57.929

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.114.966	1.041.085	73.881

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.041.085
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	99.000
Utilizzo nell'esercizio	25.119
Totale variazioni	73.881
Valore di fine esercizio	1.114.966

I criteri di valutazione, non modificati rispetto ai precedenti esercizi, sono indicati nella prima parte della presente Nota Integrativa.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.236.307	1.782.661	(546.354)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	-	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	565.043	(246.034)	319.009	319.009	-
Debiti verso controllanti	30.264	(30.264)	-	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	600.714	(72.937)	527.777	527.777	-
Debiti tributari	73.995	(30.784)	43.211	43.211	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	132.480	(21.247)	111.233	111.233	-
Altri debiti	380.165	(145.088)	235.077	235.077	-
Totale debiti	1.782.661	(546.354)	1.236.307	1.236.307	-

La voce **Debiti tributari** accoglie solo le passività per imposte certe e determinate ed è così costituita:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debito per ritenuta su rivalutazione TFR	1		1
Debito per ritenute effettuate	43.210		43.210
Totale	43.211	0	43.211

I **Debiti verso Altri** sono così costituiti:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debiti verso Dipendenti	220.116		220.116
Sindacati c/contributi	567		567
Debito verso Amministratori per compensi	2.818		2.818

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debito per Pensione Integrativa dipendenti	1.114		1.114
Clienti saldi passivi	148		148
Altri debiti diversi	10.314		10.314
Totale	235.077	0	235.077

I debiti più rilevanti risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Alliance Healthcare Italia Distribuzione SpA	478.768
	478.768

Come richiesto dall'Art. 2427, c. 2, C.c. (e precisato nel principio contabile OIC n. 19 – Debiti) si evidenzia che i debiti verso società sottoposte a controllo della controllante hanno natura commerciale e pertanto ricadrebbero anche nella voce “Debiti verso Fornitori”.

Relativamente a quanto disposto dal D.Lgs 231 del 9/10/2002 in materia di interessi di mora, abbiamo ritenuto corretto non rilevare gli oneri finanziari maturati ex lege dalla scadenza dei singoli debiti fino alla data di riferimento del bilancio in quanto in passato la Società non è mai stata richiesta del pagamento di detti interessi, anche considerata l'eccezionalità di tale evento e la limitatezza dei ritardi in termini di giorni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	319.009	319.009
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	527.777	527.777
Debiti tributari	43.211	43.211
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	111.233	111.233
Altri debiti	235.077	235.077
Debiti	1.236.307	1.236.307

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
62.854	90.500	(27.646)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	-	-
Risconti passivi	90.500	(27.646)	62.854
Totale ratei e risconti passivi	90.500	(27.646)	62.854

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

Descrizione	Importo
Risconti passivi	
Locazioni attive	500
Proventi relocation Farmacia Capannori Nord	60.000
Credito imposta acquisto beni ammortizzabili 2020	2.354
	62.854

I “Proventi relocation Farmacia Capannori Nord”, meglio descritti nella successiva sezione del Conto Economico, sono riferiti allo sviluppo della Farmacia, del quale viene reso partecipe il Comune di Capannori ed i cui benefici sono ripartiti in 5 esercizi.

Poiché il contributo in c/impianti (relativo all'acquisto beni strumentali dell'anno) è commisurato agli ammortamenti calcolati sugli stessi beni, parte dei risconti passivi ha durata superiore ai 5 anni:

Esercizio	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Risconto	348	177	147	118	89	59	30	2

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
9.849.197	10.688.543	(839.346)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.362.538	10.211.804	(849.266)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		46.341	(46.341)
Altri ricavi e proventi	486.659	430.398	56.261
Totale	9.849.197	10.688.543	(839.346)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Gli **Altri ricavi e proventi** sono così costituiti:

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	+ / -
Attività merchandising	113.584	43.828	69.756
Servizio distribuzione per conto ASL	143.023	137.866	5.157
Prestazione di servizi amministrativi a società consorelle	43.006	43.005	1
Prestazione di servizi inventariali a società consorelle	12.941	12.941	0
Rimborso medicinali scaduti	18.957	23.944	-4.987
Fitti attivi	33.050	38.300	-5.250
Ricavi prenotazioni CUP e attivazioni Tessere Sanitarie	7.228	10.327	-3.099
Abbuoni e arrotondamenti attivi	1.104	568	536
Indennizzi assicurativi	0	5.351	-5.351
Varie	546	-250	796
Plusvalenze patrimoniali	2	7	-5
Ricavi da shoppers e vari	2.844	2.695	149
Quota proventi relocation Farmacia Capannori Nord	30.000	30.000	0
Riaddebito maggiori costi per turnazione 24h	0	14.316	-14.316
Rinuncia di terzi a crediti	70.000	67.500	2.500
Contributi Covid	7.870	0	7.840
Credito d'imposta registratori di cassa	2.500	0	2.500
Contributo c/impianti (acquisto beni strumentali)	34	0	34
Totale	486.659	430.398	56.261

La "Rinuncia di terzi a crediti" deriva dalla rinuncia da parte dell'Amministratore Delegato e del Presidente del CdA, a compensi agli stessi spettanti.

Con riferimento ai proventi da relocation della Farmacia Capannori Nord, nel 2018 la società ha quantificato in Euro 150.000 i costi sostenuti per realizzare una business unit con condizioni operative totalmente diverse da quelle esistenti al momento della sottoscrizione del Contratto di Servizio, idonea a garantire un servizio più efficace e completo ai cittadini ed andando così incontro agli effettivi bisogni della collettività. Trattandosi di un provento volto al recupero parziale di una serie disomogenea (ancorché integrata) di costi a carattere pluriennale, lo stesso viene ripartito in 5 quote annuali.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	9.362.538
Totale	9.362.538

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	9.362.538
Totale	9.362.538

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.002.823	10.697.880	(695.057)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	5.777.071	6.812.662	(1.035.591)
Servizi	674.265	695.812	(21.547)
Godimento di beni di terzi	471.243	470.796	447
Salari e stipendi	1.515.049	1.606.987	(91.938)
Oneri sociali	465.478	494.645	(29.167)
Trattamento di fine rapporto	113.896	125.747	(11.851)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	333.210	342.608	(9.398)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	136.779	121.690	15.089
Svalutazioni crediti attivo circolante	19.731	0	19.731
Variazione rimanenze materie prime	454.662	(18.357)	473.019
Oneri diversi di gestione	41.439	45.290	(3.851)
Totale	10.002.823	10.697.880	(695.057)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Con particolare riferimento ai Costi per servizi, di seguito si riporta un prospetto di dettaglio e raffronto con l'esercizio 2019:

Voce	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Manutenzioni ordinarie	17.729	22.258	-4.529
Spese condominiali immobili di terzi	3.880	2.549	1.331
Consulenze amministrative	4.800	4.800	-
Consulenze del lavoro	19.818	18.521	1.297
Prestazioni di terzi	51.739	57.958	-6.219
Servizi intercompany	36.301	56.766	-20.465

Voce	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Viaggi e trasferte collaboratori	-	276	-276
Compensi CdA	88.000	88.000	-
Compensi collegio sindacale (anche per revisione legale)	21.000	21.000	-
Oneri accessori compensi collegio sindacale	1.042	1.648	-606
Oneri accessori compensi CdA	3.392	5.158	-1.766
Contratti assistenza	40.149	32.891	7.258
Assicurative	23.750	25.074	-1.324
Spese telefoniche cellulari	9.177	6.693	2.484
Spese telefoniche	5.594	8.267	-2.673
Linee Dati	64.647	63.555	1.092
Energia Elettrica	55.560	63.360	-7.800
Acqua	2.309	2.003	306
Riscaldamento	3.761	4.120	-359
Pulizie	68.827	57.882	10.945
Distruzione rifiuti	9.580	6.491	3.089
Spese di trasporto	670	324	346
Spese postali	318	342	-24
Servizio ritiro incassi	11.408	11.900	-492
Spese per servizi bancari	32.120	30.274	1.846
Vigilanza	5.116	3.420	1.696
Pubblicità e comunicazione	10.717	8.049	2.668
Servizio mensa	34.761	40.656	-5.895
Viaggi e trasferte dipendenti	6.361	6.684	-323
Lavaggio camici e biancheria	3.909	3.039	870
Quota parte servizio DPC a grossisti	32.621	31.229	1.392
Carta fedeltà	75	-	75
Spese di rappresentanza	2.110	3.167	-1.057
Rettifiche costi per servizi esercizi precedenti	3.027	7.460	-4.433
Arrotondamento	-3	-2	-1
Totale	674.265	695.812	-21.574

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni non sono state svalutate.

Altri accantonamenti

Nel corrente esercizio il fondo obsolescenza magazzino è stato adeguato all'importo di € 20.000, ritenuto coerente con i rischi connessi al riallineamento alle giacenze effettive.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

E' stato effettuato un accantonamento per rischi su crediti per € 19.731, reputando tale importo congruo rispetto ai rischi esistenti.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
22.862	30.477	(7.615)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	22.775	27.819	(5.044)
Proventi diversi dai precedenti	87	2.746	(2.659)
(Interessi e altri oneri finanziari)		(88)	88
Totale	22.862	30.477	(7.615)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					87	87
Interessi su investimenti attivi			22.775			22.775
Totale			22.775		87	22.862

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(33.089)	17.690	(50.779)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	7.947	10.241	(2.294)
IRES	0	238	(238)
IRAP	7.947	10.003	(2.056)
Imposte relative a esercizi precedenti	(3.118)	3.456	(6.574)
Imposte differite (anticipate)	(37.918)	3.993	(41.911)
IRES	(37.918)	3.615	(41.533)
IRAP	0	378	(378)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0	0
Totale	(33.089)	17.690	(50.779)

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico

IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(130.764)	
Onere fiscale teorico (%)	24	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Imposte (comp. 2021; pag. 2020)	(608)	
	(608)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Imposte (comp. 2020; pag. 2021)	256	
Svalutazione crediti	17.770	
Accantonamento magazzino	20.000	
	38.026	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Imposte (comp. 2020; pag. 2019)	971	
Liberalità (comp. 2020; pag. 2019)	1.200	
Imposte (comp. 2019; pag. 2020)	(50)	
Utilizzo F/do svalutaz. crediti	(6.858)	
	(4.737)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Costi autovetture	6.285	
Spese telefoniche	17.990	
Altri costi indeducibili	1.583	
Credito imposta acquisto beni amm. 2020	(34)	
Superammortamento	(37.690)	
Credito imposta registratori di cassa	(2.500)	
Contributi Covid19	(7.840)	
Quota IRAP deducibile	(7.947)	
	(30.153)	
Imponibile fiscale	(128.236)	
IRES corrente per l'esercizio		0

IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	(153.626)	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costo del lavoro: - come da bilancio	2.094.423	
- Meno: Deduzioni Art. 11 D. Lgs 446/97	(1.705.727)	
Compensi amministratori e oneri	102.392	
Rimborsi chilometrici	6.361	
Compensi occasionali	9.787	
	353.610	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	17.044
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
	0	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		

Descrizione	Valore	Imposte
	0	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Sopravvenienze attive non imponibili	(70.000)	
Contributi Covid19	(7.840)	
Credito imposta	(2.534)	
Sopravvenienze passive	1.566	
	(78.808)	
Imponibile Irap	274.802	
IRAP teorica sul Valore della Produzione netta		13.245
Primo acconto IRAP 2020 non dovuto		5.298
IRAP corrente per l'esercizio		7.947

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	38.294
Totale differenze temporanee imponibili	608
Differenze temporanee nette	(37.686)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(1.201)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(7.843)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(9.044)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
F/do svalutazione magazzino	-	20.000	20.000	24,00%	4.800
F/do svalutazione crediti	7.126	10.912	18.038	24,00%	4.329
Imposte	50	206	256	24,00%	61

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Imposte	971	(363)	608	24,00%	146
Liberalità	1.200	(1.200)	-	-	-

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	128.236			-		
di esercizi precedenti	461.079			461.079		
Totale perdite fiscali	589.315			461.079		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	589.315	24,00%	141.436	461.079	24,00%	110.659

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 141.436, derivanti dalle seguenti perdite fiscali riportabili:

Esercizio	Perdita fiscale	Imposte anticipate
2020	128.236	30.777
2016	83.000	19.920
2015	5.662	1.359
2014	143.457	34.430
2013	228.960	54.950
	589.315	141.436

in quanto - per le stesse - sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

Si evidenzia infatti che:

- dal lato della formazione delle perdite: nell'esercizio 2013 la perdita fiscale subita ha trovato la propria causa in eventi eccezionali non ripetibili e in componenti positivi fiscalmente irrilevanti; il risultato degli esercizi 2014 /2015 è stato condizionato dal costo di n. 2 dipendenti distaccati dal Comune di Capannori rimasti in forza alla nostra Società (costo annuo di ca. Euro 120.000); l'andamento dell'esercizio 2016 ha risentito del costo dei dipendenti del Comune di Capannori (per 6 mesi) e del sostenimento di costi eccezionali; infine la perdita dell'esercizio 2020 è derivata dall'evento dirompente della pandemia, che ha richiesto tempo e sforzi per l'adattamento della struttura aziendale alle nuove logiche operative;
- dal lato della recuperabilità delle perdite: la struttura aziendale ha dimostrato che, in condizioni normali di operatività, è in grado di generare redditi, come constatabile dal fatto che nel triennio 2017-2018-2019 la gestione ordinaria ha generato utili fiscali che hanno consentito di riassorbire l'importo di complessivi Euro 135.174; la tempistica effettiva di recupero, anche se di medio periodo, non è messa a rischio in quanto l'attuale disciplina delle perdite d'impresa prevista dall'Art. 84 del T.U.I.R. consente un riporto illimitato nel tempo (con il solo vincolo di del computo in diminuzione del reddito dei periodi d'imposta successivi in misura non superiore all'80% del reddito imponibile di ciascuno di essi);
- dal lato della capacità di recuperare condizioni normali di operatività: come già esposto nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa, la società ha messo in atto un insieme di azioni serie ed efficaci per contrastare l'impatto della pandemia; tali leve (sia strategiche che operative) si rivelano comunque utili nell'ottica di perseguire una strada di efficientamento della struttura complessiva; gli aspetti affrontati possono essere analizzati separatamente (anche se vanno nello stesso senso): i) dal lato dell'espansione dei ricavi emerge la conclusione di accordi con i fornitori (tramite il Gruppo AHI) per la promozione dei relativi prodotti, con previsioni di premi e compensi specifici, maggiori rispetto al passato, nonché il rafforzamento del canale delle "carte fedeltà" che già dal 2021 è destinato a calamitare gli acquisti di beni presenti nelle farmacie; ii) dal lato del contenimento dei costi si valorizzano la riduzione di alcuni canoni di locazioni dei locali, la trasformazione di alcuni rapporti di lavoro da full-time a part-time, ed in generale il conseguimento di significativi savings nelle altre voci di costo.
- la penetrante azione di rinnovamento ha avuto ad oggetto anche la gestione del magazzino, che da sempre costituisce un elemento molto significativo dell'attivo, con il risultato di un più attuale elenco di prodotti e, soprattutto, di una riduzione dell'entità della voce (tale ultimo aspetto ha contribuito alla generazione del cash-flow positivo).

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Quadri	10	10	0
Impiegati	38	39	(1)
Totale	48	49	(1)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello Collettivo di lavoro per i dipendenti delle imprese gestite o partecipate dagli Enti Locali, esercenti Farmacie Comunali, associate ad Assofarm.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	88.000	13.364

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. Art. 2427, c. 1, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi per la revisione legale, che per la nostra Società è affidata al Collegio Sindacale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.636

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	1.723.842	3	1.723.842	3
Totale	1.723.842	-	1.723.842	-

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'Art. 2427, c. 1, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Impegni	0
Garanzie	29.100
Passività potenziali	0

Garanzie

Sono state prestate le seguenti garanzie fideiussorie:

- al Comune di Capannori, emessa da Reale Mutua Assicurazione – Ag. Torino per l'importo di Euro 20.100 e con scadenza 11/06/2021, a seguito dell'aggiudicazione della gestione per 25 anni delle due farmacie comunali di Capannori;
- alla società proprietaria dell'immobile assunto in locazione e da adibire a studi medici in località S. Anna, per l'importo di Euro 3.000 con scadenza 30/11/2023, a garanzia del regolare adempimento degli obblighi contrattuali;
- al proprietario dell'immobile assunto in locazione per la Farmacia di Capannori Nord, per l'importo di Euro 6.000 con scadenza 30/06/2024, a garanzia del regolare adempimento degli obblighi contrattuali.

Beni di Terzi

I **Beni di Terzi** sono costituiti da merce di proprietà Azienda USL Toscana Nord Ovest in deposito per la dispensazione alla clientela di medicinali erogati dal SSN (cd. "regime DPC"). La valorizzazione è stata effettuata al prezzo di vendita al netto dell'IVA:

Valore 31/12/2020	Valore 31/12/2019	Differenza
47.040	36.723	10.317

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Riepiloghiamo le voci di credito/debito esistenti al termine dell'esercizio con la Società controllante, le altre Società del Gruppo e più in generale le parti correlate; si segnala che l'Azienda detiene anche rapporti di natura finanziaria con la controllante, e precisamente investimento a breve termine esigibile entro esercizio successivo (scad.31/03/2021), per l'importo di Euro 1.700.000:

Credito verso	Importo	Debito verso	Importo
Farma Acquisition Holding SpA (Investimento fin.)	1.706.427	Amfa SpA	8.648
Alliance Healthcare Italia SpA (interessi invest. fin.)	3.377	Farma Acquisition Holding SpA	450
Alliance Healthcare Italia SpA (credito IVA)	23.012	Alliance Healthcare Italia Distribuzione SpA	478.768
Farma MGT Servizi srl	4.678	Farmanet Scandicci SpA	1.677
Comune di Lucca	598	Skills in Healthcare Srl	14.474
Amfa SpA	3.354	Di.Far SpA	2.414
Alliance Healthcare Italia Distribuzione SpA	206.601	Farma Acquisition srl	21.345
Farmanet Scandicci SpA	9.778		
Azienda Farmacie di Pontedera SpA	6.765		
Face SpA	921		
Skills in Healthcare Srl	100		
Di.Far SpA	56		
Farma Acquisition srl	226		
Farmacia Samarate srl	845		
Farmacia Providente srl	540		
TOTALE	1.967.278	TOTALE	527.776

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti commerciali con imprese controllate, collegate, controllanti, consorelle, nell'ambito di un'attenta gestione finalizzata al contenimento dei costi, all'ottimizzazione delle risorse e alla massimizzazione delle sinergie in collaborazione con il Gruppo Alliance Farmacie Comunali.

Particolare attenzione viene posta negli acquisti in base agli accordi col Gruppo Alliance Healthcare (socio di maggioranza) a condizioni estremamente vantaggiose, per quanto riguarda gli approvvigionamenti a prezzi più che concorrenziali e negli accordi con i principali fornitori (aziende partners) tramite anche attività di merchandising:

Società	Natura del rapporto	Costi	Ricavi
Alliance Healthcare Italia SpA	Società capogruppo - Investimento - Interessi attivi		13.973
Farma Acquisition Holding SpA	Società controllante - Investimento - Interessi attivi		8.803
Comune di Lucca	Socio per tramite Lucca Holding SpA - Vendite		7.945
Azienda Farmacie di Pontedera SpA	Società consorella - Vendite		60
Farmacia Samarate Srl	Società consorella - Vendite		845
Face SpA	Società consorella - Vendite		23
Farma Acquisition Srl	Società consorella - Vendite		342
Alliance Healthcare Italia Distribuz. SpA	Società consorella - Attività merchandising		113.584
Amfa SpA	Società consorella - Riadd. consulenze/manutenz. IT		7.692
Face SpA	Società consorella - Riadd. consulenze/manutenz. IT		1.641
Azienda Farmacie di Pontedera SpA	Società consorella - Riadd. consulenze/manutenz. IT		985
FarmaNet Scandicci SpA	Società consorella - Riadd. consulenze/manutenz. IT		2.625
FarmaNet Scandicci SpA	Società consorella - Gestione contabilità e reporting		22.634
Azienda Farmacie di Pontedera SpA	Società consorella - Gestione contabilità e reporting		20.370
Alliance Healthcare Italia Distribuz. SpA	Società consorella - Acquisto prodotti	5.011.994	
Alliance Healthcare Italia Distribuz. SpA	Società consorella - Servizio consegna DPC	32.621	
Alliance Healthcare Italia Distribuz. SpA	Società consorella - Acquisto servizi (Fidelity card)	4.160	
Skills in Healthcare Srl	Società consorella - Acquisto prodotti	154.797	
Di.Far SpA	Società consorella - Acquisto prodotti	39.718	
Alloga Italia Srl	Società consorella - Acquisto prodotti	3.953	
Farma Acquisition Srl	Società consorella - Acquisto prodotti	7.470	
Farmacia Nicotra Srl	Società consorella - Acquisto prodotti	190	
Face SpA	Società consorella - Acquisto prodotti	36	
Amfa SpA	Società consorella - Acquisto prodotti	27	
Azienda Farmacie di Pontedera SpA	Società consorella - Acquisto prodotti	17	
Amfa SpA	Società consorella - Prestazione servizi MK - IT	25.741	
FarmaNet Scandicci SpA	Società consorella - Gestione presenze dipendenti	6.400	

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

Facendo riferimento alle indicazioni fornite in merito dalla Direttiva 2006/43/Ce e dalla migliore dottrina, non vi sono accordi per la ripartizione dei rischi e dei benefici, obblighi derivanti da contratti di factoring pro solvendo, accordi combinati di vendita e di riacquisto, disposizioni di vendita con obbligo di pagare il corrispettivo a prescindere dal ritiro o meno della merce, intestazioni patrimoniali tramite società fiduciarie o trust, beni impegnati, contratti di leasing operativo, servizi affidati in outsourcing, depositi presso terzi.

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

Tra i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si rileva come il perdurare dell'emergenza sanitaria connessa a COVID 19, quale evento eccezionale e straordinario, abbia generato un contesto di incertezza generalizzata che incide sulla capacità di poter effettuare adeguate valutazioni sugli effetti economici e finanziari connessi all'ampia gamma di fattori legati alla situazione di crisi.

In ogni caso teniamo a ribadire che la nostra Società opera in una filiera che è considerata tra quelle che distribuiscono beni e servizi "essenziali" per la collettività e, di conseguenza, riteniamo di poter proseguire nella gestione attiva dell'azienda, seppur con ulteriori e maggiori oneri per l'indispensabile messa in sicurezza del personale e degli ambienti di lavoro per la tutela dei lavoratori stessi e degli utenti delle nostre Farmacie.

Sulla base anche della esperienza maturata nel corso dell'anno 2020 possiamo rilevare che non risultano effetti, se non assolutamente marginali, sull'andamento del fatturato e sulla liquidità aziendale in relazione all'emergenza sanitaria.

In definitiva, fondatamente si ritiene che tale situazione non comporterà un rischio relativo al presupposto della continuità aziendale per la nostra Società.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c.:

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Sprint Acquisitions UK Holdco3 limited	Farma Acquisition Holding S.p.A.
Città (se in Italia) o stato estero	Regno Unito	Vimercate
Codice fiscale (per imprese italiane)		10232780964
Luogo di deposito del bilancio consolidato		Vimercate

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

Appartenenza a un Gruppo

Il 72% delle azioni di Farmacie Comunali S.p.A. è di proprietà della Società Farma Acquisition Holding S.p.A., con sede in Vimercate (MB).

Nell'ottica di una maggiore interazione delle attività del gruppo e di un accentramento informativo, la nostra Società è incaricata altresì delle seguenti attività:

- gestione della contabilità dell'Azienda Farmacie di Pontedera S.p.A.;
- collaborazione amministrativa con l'azienda FarmaNet Scandicci S.p.A..

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della Società che esercita la direzione e coordinamento (Art. 2497-bis, c.4, Cod.Civ.):

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/08/2020	31/08/2019
B) Immobilizzazioni	95.465.837	49.814.946
C) Attivo circolante	48.474.988	56.379.322
D) Ratei e risconti attivi	1.055.839	214.061
Totale attivo	144.996.664	106.408.329
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	100.500.000	100.500.000
Riserve	2.253	2.253
Utile (perdita) dell'esercizio	(5.009.035)	(2.918.747)
Totale patrimonio netto	95.493.218	97.583.506

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	129.376	71.239
D) Debiti	49.374.070	8.753.584
Totale passivo	144.996.664	106.408.329

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/08/2020	31/08/2019
A) Valore della produzione	1.022.824	358.795
B) Costi della produzione	4.654.442	1.567.846
C) Proventi e oneri finanziari	724.837	457.501
Imposte sul reddito dell'esercizio	(816.490)	2.413
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.090.291)	(753.963)

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

La Legge n. 124 del 4/08/2017 Art. 1, commi 125-129, ha imposto a carico delle imprese l'obbligo di indicare in nota integrativa "sovvenzioni, contributi, e comunque vantaggi economici di qualunque genere".

È stato tuttavia precisato che da tale disclosure restano esclusi i vantaggi ricevuti sulla base di una regola generale, (ad esempio crediti di imposta per R&S) così come non sono da includere i contributi a carattere sinallagmatico e pertanto i rapporti commerciali con le Pubbliche Amministrazioni per forniture di beni e servizi.

Sulla base di tali criteri, si riportano di seguito gli estremi degli importi da esporre:

SOGGETTO EROGANTE	VALORE CONTRIBUTO 2020	STATO PRATICA (DELIBERATO/ EROGATO / DETERMINATO/ COMPENSATO)	DATA	RIFERIMENTO NORMATIVO
Stato Italiano	7.840	Determinato	14/09/2020 14/12/2020	Credito Sanificazione e DPI*
Stato Italiano	2.500	Determinato		Credito imposta registratori di cassa **

*Art. 125, D.L. 104/2020

** Art. 2, c. 6-quinquies, D.Lgs. n. 127/2015

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Azionisti,

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio oggi presentato, proponendo la seguente destinazione del risultato d'esercizio:

Perdita di esercizio al 31/12/2020	€	97.674,80
Rinvio a nuovo	€	97.674,80

* * *

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Lucca, 25 Maggio 2021

Amministratore Delegato
Antonino Rivara