

FARMAVALDERA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEL COMMERCIO 23 SANTO PIETRO BELVED - 56033 CAPANNOLI (PI)
Codice Fiscale	01324660503
Numero Rea	PI 000000126968
P.I.	01324660503
Capitale Sociale Euro	602.410 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	57.705	63.326
5) avviamento	26.699	32.019
7) altre	326.316	335.486
Totale immobilizzazioni immateriali	410.720	430.831
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.511.778	1.576.337
2) impianti e macchinario	315.490	345.000
3) attrezzature industriali e commerciali	112.811	123.670
4) altri beni	116.413	121.862
5) immobilizzazioni in corso e acconti	31.691	0
Totale immobilizzazioni materiali	2.088.183	2.166.869
Totale immobilizzazioni (B)	2.498.903	2.597.700
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	951.772	1.054.830
Totale rimanenze	951.772	1.054.830
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	305.155	307.066
Totale crediti verso clienti	305.155	307.066
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.228	13.584
Totale crediti tributari	42.228	13.584
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.636	14.538
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.781	6.781
Totale crediti verso altri	30.417	21.319
Totale crediti	377.800	341.969
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	5.000	5.000
6) altri titoli	249.940	249.940
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	254.940	254.940
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.227.448	892.761
3) danaro e valori in cassa	48.877	56.617
Totale disponibilità liquide	1.276.325	949.378
Totale attivo circolante (C)	2.860.837	2.601.117
D) Ratei e risconti	25.773	41.093
Totale attivo	5.385.513	5.239.910
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	602.410	602.410
IV - Riserva legale	120.482	111.663

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.573.865	1.411.576
Varie altre riserve	0	2
Totale altre riserve	1.573.865	1.411.578
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	421.624	471.108
Totale patrimonio netto	2.718.381	2.596.759
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	58.044	37.215
Totale fondi per rischi ed oneri	58.044	37.215
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	683.410	615.409
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.333	63.185
esigibili oltre l'esercizio successivo	369.308	433.641
Totale debiti verso banche	433.641	496.826
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.160.384	1.076.313
Totale debiti verso fornitori	1.160.384	1.076.313
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.769	65.344
Totale debiti tributari	49.769	65.344
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	83.223	85.140
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	83.223	85.140
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	188.628	205.400
Totale altri debiti	188.628	205.400
Totale debiti	1.915.645	1.929.023
E) Ratei e risconti	10.033	61.504
Totale passivo	5.385.513	5.239.910

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.401.522	8.822.942
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	13.337	9.190
altri	106.329	154.878
Totale altri ricavi e proventi	119.666	164.068
Totale valore della produzione	8.521.188	8.987.010
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.284.974	5.598.650
7) per servizi	580.951	625.394
8) per godimento di beni di terzi	103.567	100.021
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.086.765	1.164.336
b) oneri sociali	335.973	338.047
c) trattamento di fine rapporto	82.647	80.808
e) altri costi	3.708	2.910
Totale costi per il personale	1.509.093	1.586.101
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	74.729	58.975
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	201.799	198.046
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.150	1.100
Totale ammortamenti e svalutazioni	277.678	258.121
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	103.058	28.053
14) oneri diversi di gestione	54.324	79.538
Totale costi della produzione	7.913.645	8.275.878
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	607.543	711.132
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	0	22
Totale proventi da partecipazioni	0	22
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	36	38
Totale proventi diversi dai precedenti	36	38
Totale altri proventi finanziari	36	38
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.516	9.638
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.516	9.638
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.480)	(9.578)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	599.063	701.554
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	177.439	230.446
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	177.439	230.446
21) Utile (perdita) dell'esercizio	421.624	471.108

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	421.624	471.108
Imposte sul reddito	177.439	230.446
Interessi passivi/(attivi)	8.480	9.578
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	628.372	711.132
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	82.647	80.808
Ammortamenti delle immobilizzazioni	276.528	257.021
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	359.175	337.829
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	987.547	1.048.961
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	103.058	28.052
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	84.932	(22.471)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	84.071	93.976
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(67.701)	(12.601)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(51.471)	4.756
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(72.308)	(9.192)
Totale variazioni del capitale circolante netto	80.581	82.520
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.068.128	1.131.481
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(8.480)	(9.578)
(Imposte sul reddito pagate)	(177.137)	(230.446)
Altri incassi/(pagamenti)	(14.646)	(56.093)
Totale altre rettifiche	(200.263)	(296.117)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	867.865	835.364
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(123.113)	(165.751)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(54.618)	(95.196)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(249.963)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(177.731)	(510.910)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(63.185)	(62.060)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(300.002)	(249.998)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(363.187)	(312.058)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	326.947	12.396
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	892.761	855.443
Danaro e valori in cassa	56.617	81.539
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	949.378	936.982

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.227.448	892.761
Danaro e valori in cassa	48.877	56.617
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.276.325	949.378

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile. In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi 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;
- la società ha utilizzato, per l'esercizio corrente, lo schema di bilancio ordinario in luogo di quello abbreviato;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

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

Principi di redazione

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

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

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

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. L'avviamento iscritto nello stato patrimoniale si riferisce al conferimento del ramo di attività della farmacia di Le Melorie da parte del Comune di Ponsacco nell'ambito dell'operazione di trasformazione dell'Azienda Speciale Farmacia Comunale Santo Pietro Belvedere nella Farmavaldera Srl.

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: fabbricati e costruzioni leggere da 3% a 10%; impianti e macchinari da 7,5% a 30%; attrezzature industriali e commerciali da 10% a 33%; automezzi e mezzi di trasporto interno da 15% a 30%; mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati da 12% a 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 del costo medio ponderato.

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

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.

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. Per quanto riguarda gli effetti fiscali derivanti da variazioni temporanee negative e positive, dalle quali potrebbero derivare minori e/o maggiori imposte collegate a future corrispondenti variazioni si è inteso non contabilizzarne gli effetti a causa della scarsa significatività dell'importo.

Altre informazioni

Attività svolta

La società si occupa della gestione della farmacia comunale di Capannoli ubicata in frazione Santo Pietro Belvedere, della farmacia comunale di Ponsacco in località Le Melorie e della farmacia comunale di Santa Maria a Monte in località Ponticelli. La Farmavaldera gestisce inoltre alcuni servizi socio-sanitari, accessori all'attività delle farmacie, sulla base dei contratti di servizio stipulati con i comuni soci.

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In data 31 marzo 2021, dopo un complesso iter amministrativo iniziato nel 2020, il Comune di Pomarance è entrato nella compagine sociale apportando la farmacia fino a quel momento gestita in economia dall'Ente. La farmacia, ubicata nella frazione di Serrazzano, è diventata così la quarta farmacia gestita dalla società.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

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

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	48.338	112.410	95.865	641.394	898.007
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.338	49.085	63.846	305.908	467.177
Valore di bilancio	-	63.326	32.019	335.486	430.831
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	54.618	54.618
Ammortamento dell'esercizio	-	5.621	5.321	63.788	74.730
Totale variazioni	-	(5.621)	(5.321)	(9.170)	(20.112)
Valore di fine esercizio					
Costo	48.338	112.410	95.865	696.012	952.625
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.338	54.705	69.167	369.696	541.906
Valore di bilancio	-	57.705	26.699	326.316	410.720

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali deriva principalmente dai lavori su beni di terzi e, in particolare, quelli effettuati sull'immobile in locazione della farmacia di Ponsacco.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.151.975	621.930	337.096	798.546	-	3.909.547
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	575.638	276.930	213.426	676.685	-	1.742.679
Valore di bilancio	1.576.337	345.000	123.670	121.862	0	2.166.869
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	30.598	22.560	37.705	31.691	122.554
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	(559)	-	-	(559)
Ammortamento dell'esercizio	64.559	60.108	33.978	43.153	-	201.798
Totale variazioni	(64.559)	(29.510)	(10.859)	(5.448)	31.691	(78.685)
Valore di fine esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	2.151.975	651.545	352.756	836.251	-	3.992.527
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	640.198	336.055	240.676	719.838	-	1.936.767
Valore di bilancio	1.511.778	315.490	112.811	116.413	31.691	2.088.183

Nel corso dell'esercizio non ci sono stati acquisti di valore unitario particolarmente significativo. Gli interventi sono stati rivolti soprattutto all'ammodernamento e alla sostituzione di impianti e attrezzature utilizzate nell'attività. Di seguito un riepilogo dei principali interventi:

- Impianto telefonico euro 9.916
- Attrezzature informatiche euro 19.315
- Registratori di cassa euro 18.895
- Arredamento euro 18.390

Nella voce "immobilizzazioni in corso e acconti" è stato contabilizzato l'acconto corrisposto per l'acquisto di un immobile ad uso ufficio in Santo Pietro Belvedere al fine di espandere la sede legale della società. Il contratto di acquisto dell'immobile è stato finalizzato nel 2021.

Attivo circolante

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

Rimanenze

Le rimanenze iscritte per euro 951.772 sono costituite dai farmaci e parafarmaci commercializzati dalla Farmavaldera. Il dettaglio per i tre punti vendita è il seguente:

Descrizione	Rimanenze 2019	Rimanenze 2020	Variazione (+/-)
Farmacia Santo Piero	123.922	127.480	3.558
Farmacia Le Melorie	656.695	583.472	-73.223
Farmacia Santa Maria a Monte	274.213	240.820	-33.393
Totale	1.054.830	951.772	-103.058

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.054.830	(103.058)	951.772
Totale rimanenze	1.054.830	(103.058)	951.772

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	307.066	(1.911)	305.155	305.155	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.584	28.644	42.228	42.228	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.319	9.098	30.417	23.636	6.781
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	341.969	35.831	377.800	371.019	6.781

I crediti verso clienti esigibili presumibilmente entro i 12 mesi ammontano ad euro 305.155 al netto del fondo svalutazione crediti che è pari ad euro 11.058. Di seguito un dettaglio delle principali componenti:

Descrizione	Saldo 2020	Saldo 2019
Crediti verso Asl	94.604	123.521
Crediti verso Asl per ricette	83.021	86.124
Crediti verso altri clienti	138.588	107.607
(f.do svalutazione crediti)	(11.058)	(10.186)
Totale	305.155	307.066

Rispetto allo scorso esercizio il valore dei crediti verso clienti è, nel complesso, sostanzialmente invariato. Si osserva inoltre una diminuzione dei crediti verso la Azienda ASL Toscana Centro e un incremento dei crediti verso altri clienti.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nelle attività finanziarie non immobilizzate è stata iscritta una partecipazione verso la Banca di Pisa e Fornacette, istituto con il quale la nostra società intrattiene rapporti, per euro 5.000. Negli altri titoli è invece confluita una polizza sottoscritta nell'esercizio con le assicurazioni Generali, per finalità di investimento, avente un controvalore di euro 249.940. Rispetto all'esercizio precedente non si osservano variazioni nella consistenza della voce.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	892.761	334.687	1.227.448
Denaro e altri valori in cassa	56.617	(7.740)	48.877
Totale disponibilità liquide	949.378	326.947	1.276.325

Tale voce esprime il totale delle disponibilità liquide della società. I depositi bancari fanno riferimento ai rapporti intrattenuti con la Banca di Pisa e Fornacette, con la Cassa di Risparmio di Volterra e con la Banca Popolare di Lajatico.

Per i dettagli sull'evoluzione della liquidità nell'esercizio si rimanda al rendiconto finanziario.

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi pari ad euro 24.124 sono relativi a costi sostenuti nell'esercizio 2020 ma di competenza dell'esercizio 2021. In particolare, la voce presenta la seguente composizione:

- canoni assicurativi euro 7.270

- costi di pubblicità euro 9.023
- canoni di manutenzione euro 4.212
- altri costi euro 3.619

I ratei, pari ad euro 1.648, sono relativi a contributi per l'impianto fotovoltaico di competenza 2020 riscossi nell'esercizio successivo

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	602.410	-	-	-	-		602.410
Riserva legale	111.663	-	-	8.819	-		120.482
Altre riserve							
Riserva straordinaria	1.411.576	-	-	162.289	-		1.573.865
Varie altre riserve	2	-	-	-	2		0
Totale altre riserve	1.411.578	-	-	162.289	2		1.573.865
Utile (perdita) dell'esercizio	471.108	300.000	(171.108)	-	-	421.624	421.624
Totale patrimonio netto	2.596.759	300.000	(171.108)	171.108	2	421.624	2.718.381

La riserva legale è aumentata di euro 8.819 a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio precedente, raggiungendo in tal modo, il livello previsto dalla normativa pari al 20% del capitale sociale. La riserva straordinaria risulta incrementata di euro 162.289. In sede di approvazione del bilancio 2019 è stata inoltre deliberata la distribuzione ai soci di utili per complessivi 300.000 euro.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	602.410	CAPITALE SOCIALE		-
Riserva legale	120.482	RISERVA DI UTILI	AB	120.482
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.573.865	RISERVA DI UTILI	ABC	1.573.865
Varie altre riserve	0			-
Totale altre riserve	1.573.865			1.573.865
Totale	2.296.757			1.694.347
Quota non distribuibile				120.482
Residua quota distribuibile				1.573.865

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	37.215	37.215
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	20.829	20.829
Totale variazioni	20.829	20.829

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di fine esercizio	58.044	58.044

Il fondo per rischi ed oneri era stato originariamente accantonato in relazione ai crediti verso la Asl 5 per la remunerazione del servizio CUP. Il contenzioso è stato poi risolto ma si ritiene di mantenere in essere il fondo quale fondo rischi generico per motivi prudenziali.

Nell'esercizio corrente è stata inoltre accantonata la somma di euro 20.829 per premi al personale dipendente come da determinazioni del Consiglio di amministrazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	615.409
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	77.013
Utilizzo nell'esercizio	9.012
Totale variazioni	68.001
Valore di fine esercizio	683.410

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.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	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
Debiti verso banche	496.826	(63.185)	433.641	64.333	369.308	100.090
Debiti verso fornitori	1.076.313	84.071	1.160.384	1.160.384	-	-
Debiti tributari	65.344	(15.575)	49.769	49.769	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	85.140	(1.917)	83.223	83.223	-	-
Altri debiti	205.400	(16.772)	188.628	188.628	-	-
Totale debiti	1.929.023	(13.378)	1.915.645	1.546.337	369.308	100.090

Al termine dell'esercizio i debiti complessivi ammontano ad euro 1.915.645, sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio precedente.

Il punto 14 "Altri debiti" è costituito principalmente dai debiti verso i dipendenti per le spettanze di loro competenza per euro 147.176 (dato 2019 euro 135.355) e dal debito per la riscossione dei servizi scolastici e per il servizio CUP che l'azienda svolge per conto dei Comuni soci, dell'Unione Valdera e dell'Azienda ASL.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto la società si approvvigiona esclusivamente nel mercato di farmaci nazionale.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	433.641	433.641	-	433.641
Debiti verso fornitori	-	-	1.160.384	1.160.384
Debiti tributari	-	-	49.769	49.769
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	83.223	83.223
Altri debiti	-	-	188.628	188.628
Totale debiti	433.641	433.641	1.482.004	1.915.645

La società ha in corso con la Banca di Pisa e Fornacette un contratto di mutuo fondiario con garanzia ipotecaria il cui debito residuo, alla data di chiusura del presente bilancio, è pari ad euro 433.641 di cui euro 64.333 scadenti nel corso del prossimo esercizio. Il debito con scadenza oltre i 5 anni è pari a 100.090.

Il rimborso del mutuo, che è stato oggetto di una rinegoziazione per ridurre il tasso di interesse nel corso dell'esercizio 2017, è previsto per il maggio 2027.

Si segnala che, in relazione al citato mutuo, è stata iscritta ipoteca sull'immobile dove ha sede la farmacia di Le Melorie per un valore di euro 1.700.000 presso la Conservatoria dei Registri Immobiliari di Livorno.

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi, complessivamente pari a 6.384, sono relativi agli oneri bancari e altri oneri per servizi di competenza dell'esercizio.

I risconti passivi, per euro 3.649, sono relativi a contributi in conto impianti di competenza dei successivi esercizi.

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Proventi e oneri finanziari

La gestione finanziaria riporta un saldo negativo di euro 8.410 in miglioramento rispetto al saldo di euro 9.578 dell'anno precedente.

I proventi finanziari, relativi a interessi attivi sui conti correnti e a dividendi ricevuti, ammontano complessivamente ad euro 36.

Gli oneri finanziari sono complessivamente pari ad euro 8.516 e sono relativi per euro 8.423 agli interessi sul mutuo bancario della società e per euro 93 ad interessi verso fornitori ed erario. La riduzione rispetto all'esercizio precedente è dovuta al calo degli interessi sul mutuo contratto dalla società in accordo al piano di ammortamento.

Relativamente alle voci del Conto Economico vogliamo evidenziare i seguenti elementi:

Valore della produzione

I ricavi delle vendite indicati in bilancio sono relativi all'attività caratteristica della società e presentano la seguente suddivisione:

Descrizione	Importo
Farmacia Le Melorie	4.379.876
Farmacia Santo Pietro	1.134.330
Farmacia Ponticelli	2.878.483
Altri ricavi (e-commerce, studi medici, ecc.)	8.833

Nei contributi in conto esercizio sono indicate le somme ricevute a fronte dell'energia prodotta dall'impianto fotovoltaico ubicato presso sede della farmacia di Le Melorie per euro 7.525 e i contributi ricevuti per la crisi sanitaria Covid-19.

La riduzione del valore della produzione rispetto all'esercizio precedente è pari a circa il 5%. Tale variazione è da attribuirsi alla crisi sanitaria che ha portato al lock down generalizzato delle imprese per i primi mesi del 2020. Nonostante le farmacie, in quanto attività essenziali, non abbiamo, di fatto, mai interrotto l'attività, si è ovviamente registrato un minor afflusso di utenza che spesso si limitava all'acquisto dei prodotti essenziali. Il calo di fatturato è stato particolarmente sentito nelle farmacie di Ponsacco e Santa Maria a Monte in quanto la clientela di riferimento è rappresentata dai pendolari e, per Santa Maria a Monte, dai clienti del centro commerciale.

Costi della produzione

La voce più rilevante dei costi è costituita dagli acquisti di merci per euro 5.284.974. Nei costi per servizi sono iscritti tutti i costi non direttamente imputabili ai prodotti commercializzati. Nella seguente tabella evidenziamo alcuni valori di maggior interesse per l'attività operativa:

Descrizione	Importo
Energia elettrica	50.688
Telefono e fax	13.557
Manutenzioni e riparazioni	64.441
Oneri bancari	43.186
Assicurazioni	18.330
Costi di pubblicità	41.705

Nella voce B8 sono iscritti i canoni di locazione versati per l'unità immobiliare utilizzata per l'ampliamento dei locali della farmacia comunale Le Melorie, per i locali uso ufficio collocati sopra la farmacia di Santo Pietro e per i locali della farmacia di Santa Maria a Monte. Sono inoltre confluiti nella presente sezione i canoni di noleggio e di leasing di alcune attrezzature tecniche come si evidenzia nel seguente dettaglio:

Descrizione	Importo
Canoni di locazione e oneri condom.	63.744
Noleggio	16.462
Licenze d'uso software	23.361

Costi per il personale

Rispetto all'esercizio precedente il costo del personale si è ridotto di circa il 5%. Tale riduzione è da attribuirsi principalmente alla crisi Covid-19. La società, in seguito al calo dell'attività nel primo semestre dell'anno, ha ridotto significativamente il ricorso a dipendenti a tempo determinato per le sostituzioni di personale assente per le ferie.

Oneri diversi di gestione

Altri costi non altrove classificabili hanno trovato qui la loro collocazione per un totale di euro 54.324. Gli elementi principali che compongono questa voce sono le imposte e tasse non sul reddito per euro 21.711 (di cui IMU per euro 9.338 e la tassa sui rifiuti per euro 6057), erogazioni liberali per euro 950 e altri oneri di gestione per euro 26.668.

Nota integrativa, altre informazioni

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

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

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

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

Dati sull'occupazione

La Farmavaldera ha avuto nell'esercizio una media di 33 dipendenti suddivisi tra le tre farmacie incluso il Direttore della società. Il personale è così suddiviso:

- n. 1 direttore generale
- n. 3 direttori di farmacia
- n. 2 vicedirettori di farmacia
- n. 19 farmacisti collaboratori assunti a tempo indeterminato
- n. 2 farmacisti collaboratori assunti a tempo determinato
- n. 2 addetti alle vendite (commessi)
- n. 1 addetto al magazzino
- n. 1 addetto alle pulizie
- n. 1 responsabile amministrativo
- n. 1 impiegato amministrativo

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

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

- Chiaverini Simone euro 2.400
- Bernardini Giacomo euro 400
- Mancini Sabrina euro 400

Ai sindaci per la loro opera a favore della società è stato riconosciuto un compenso lordo, comprensivo dei rimborsi spese per la partecipazione alle riunioni, pari a:

- Bachi Alessio (Presidente Collegio Sindacale) euro 2.912
- Baronti Fabrizio (sindaco effettivo) euro 2.496
- Vaselli Roberta (sindaco effettivo) euro 2.496

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

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 421.624, il Consiglio di amministrazione propone di distribuire ai soci la somma di euro 300.000 e di destinare la quota restante a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Farmavaldera Srl 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.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2020 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Capannoli, li 10 maggio 2021

Per il Consiglio di Amministrazione

Il presidente Simone Chiaverini

Simone Chiaverini, nato a Pontedera (PI) il 01/10/1976 codice fiscale CHVSMN76R01G843 il quale attesta che le indicazioni e i dati esposti nel bilancio e nella presente nota integrativa sono veri e reali e rispondono alle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

1 - di essere regolarmente iscritto all'ordine dei dottori commercialisti ed esperti contabili di Pisa al n. 612/A e di non avere in corso procedimenti disciplinari;

2 - di avere ricevuto incarico dai legali rappresentanti della società per il deposito del bilancio di esercizio della società stessa;

ATTESTA

Ai sensi dell'art.31 comma 2 quinquies della legge 340/2000 che i documenti allegati alla presente pratica per essere depositati nel registro delle imprese sono conformi agli originali approvati dagli organi competenti e depositati presso la società.

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.