

FARMAVALDERA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	6.837	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	52.085	57.705
5) avviamento	27.847	26.699
7) altre	341.900	326.316
Totale immobilizzazioni immateriali	428.669	410.720
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.594.450	1.511.778
2) impianti e macchinario	317.524	315.490
3) attrezzature industriali e commerciali	85.436	112.811
4) altri beni	104.725	116.413
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	31.691
Totale immobilizzazioni materiali	2.102.135	2.088.183
Totale immobilizzazioni (B)	2.530.804	2.498.903
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	991.261	951.772
Totale rimanenze	991.261	951.772
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	276.401	305.155
Totale crediti verso clienti	276.401	305.155
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.809	42.228
Totale crediti tributari	12.809	42.228
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.753	23.636
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.068	6.781
Totale crediti verso altri	42.821	30.417
Totale crediti	332.031	377.800
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	1.637.275	1.227.448
3) danaro e valori in cassa	58.397	48.877
Totale disponibilità liquide	1.695.672	1.276.325
Totale attivo circolante (C)	3.273.904	2.860.837
D) Ratei e risconti	32.734	25.773
Totale attivo	5.837.442	5.385.513
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	604.900	602.410

II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	52.735	0
IV - Riserva legale	120.482	120.482
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.695.489	1.573.865
Varie altre riserve	1	0
Totale altre riserve	1.695.490	1.573.865
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	478.146	421.624
Totale patrimonio netto	2.951.753	2.718.381
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	37.215	58.044
Totale fondi per rischi ed oneri	37.215	58.044
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	731.899	683.410
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.498	64.333
esigibili oltre l'esercizio successivo	303.810	369.308
Totale debiti verso banche	369.308	433.641
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.277.188	1.160.384
Totale debiti verso fornitori	1.277.188	1.160.384
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.094	49.769
Totale debiti tributari	104.094	49.769
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.736	83.223
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.736	83.223
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	215.850	188.628
Totale altri debiti	215.850	188.628
Totale debiti	2.061.176	1.915.645
E) Ratei e risconti	55.399	10.033
Totale passivo	5.837.442	5.385.513

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.159.078	8.401.522
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.241	13.337
altri	144.305	106.329
Totale altri ricavi e proventi	153.546	119.666
Totale valore della produzione	9.312.624	8.521.188
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.788.793	5.284.974
7) per servizi	668.507	580.951
8) per godimento di beni di terzi	95.575	103.567
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.295.382	1.086.765
b) oneri sociali	347.689	335.973
c) trattamento di fine rapporto	104.758	82.647
e) altri costi	11.278	3.708
Totale costi per il personale	1.759.107	1.509.093
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	69.741	74.729
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	190.386	201.799
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	1.150
Totale ammortamenti e svalutazioni	260.127	277.678
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(39.489)	103.058
14) oneri diversi di gestione	78.451	54.324
Totale costi della produzione	8.611.071	7.913.645
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	701.553	607.543
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16	36
Totale proventi diversi dai precedenti	16	36
Totale altri proventi finanziari	16	36
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.446	8.516
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.446	8.516
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.430)	(8.480)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	694.123	599.063
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	215.977	177.439
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	215.977	177.439
21) Utile (perdita) dell'esercizio	478.146	421.624

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	478.146	421.624
Imposte sul reddito	215.977	177.439
Interessi passivi/(attivi)	7.430	8.480
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	701.553	607.543
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	104.758	82.647
Ammortamenti delle immobilizzazioni	260.127	276.528
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	364.885	359.175
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.066.438	966.718
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(39.489)	103.058
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	28.754	1.911
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	116.804	84.071
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.961)	15.320
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	45.366	(51.471)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	110.362	(72.006)
Totale variazioni del capitale circolante netto	254.836	80.883
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.321.274	1.047.601
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.430)	(8.480)
(Imposte sul reddito pagate)	(215.977)	(177.439)
(Utilizzo dei fondi)	(20.829)	20.829
Altri incassi/(pagamenti)	(56.269)	(14.646)
Totale altre rettifiche	(300.505)	(179.736)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.020.769	867.865
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(204.338)	(123.113)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(87.690)	(38.864)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(7.068)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	6.781	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(292.315)	(161.977)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(64.333)	63.185
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(244.774)	(300.002)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(309.107)	(236.817)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	419.347	469.071
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	1.227.448	892.761
Danaro e valori in cassa	48.877	56.617
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.276.325	949.378
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.637.275	1.227.448
Danaro e valori in cassa	58.397	48.877
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.695.672	1.276.325

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

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 2021 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.

Il 31 marzo 2021 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	696.012	952.625
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.338	54.705	69.167	369.696	541.906
Valore di bilancio	0	57.705	26.699	326.316	410.720
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	8.546	-	6.850	72.293	87.689
Ammortamento dell'esercizio	1.709	5.620	5.702	56.709	69.740
Totale variazioni	6.837	(5.620)	1.148	15.584	17.949
Valore di fine esercizio					
Costo	56.884	112.410	102.715	768.305	1.040.314
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.047	60.326	74.868	426.405	611.646
Valore di bilancio	6.837	52.085	27.847	341.900	428.669

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 Ponticelli. L'incremento dei costi di impianto è relativo alle spese per l'operazione di ingresso nella società del Comune di Pomarance e il conferimento della Farmacia di Serrazzano. L'avviamento iscritto in bilancio, per euro 6.850,00, è anch'esso relativo al conferimento della Farmacia di Serrazzano.

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	651.545	352.756	836.251	31.691	4.024.218
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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	117.782	55.512	12.716	23.586	-	209.596
Riclassifiche (del valore di bilancio)	31.691	-	-	-	-	31.691

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	4.526	-	-	4.526
Ammortamento dell'esercizio	66.801	53.478	34.834	35.274	-	190.387
Altre variazioni	-	-	(731)	-	(31.691)	(32.422)
Totale variazioni	82.672	2.034	(27.375)	(11.688)	(31.691)	13.952
Valore di fine esercizio						
Costo	2.301.449	706.188	348.802	857.328	-	4.213.767
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	706.999	388.664	263.366	752.603	-	2.111.632
Valore di bilancio	1.594.450	317.524	85.436	104.725	0	2.102.135

Nel corso dell'esercizio la società ha finalizzato l'acquisto di un immobile ad uso ufficio in Santo Pietro Belvedere allo scopo di espandere la sede legale della società. Il costo dell'operazione è stato pari ad euro 149.473.

Altri acquisti significativi sono legati alle necessarie spese di integrazione e rinnovamento della Farmacia di Serrazzano e all'ampliamento della farmacia di Santa Maria a Monte.

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 991.261 sono costituite dai farmaci e parafarmaci commercializzati dalla Farmavaldera. Il dettaglio per i quattro punti vendita è il seguente:

Descrizione	Rimanenze 2020	Rimanenze 2021	Variazione (+/-)
Farmacia Santo Piero	127.480	108.792	-18.688
Farmacia Le Melorie	583.472	577.397	-6.075
Farmacia Santa Maria a Monte	240.820	259.235	18.415
Farmacia Serrazzano	-	45.837	45.837
Totale	951.772	991.261	39.489

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	951.772	39.489	991.261
Totale rimanenze	951.772	39.489	991.261

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	305.155	(28.754)	276.401	276.401	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	42.228	(29.419)	12.809	12.809	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	30.417	12.404	42.821	35.753	7.068
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	377.800	(45.769)	332.031	324.963	7.068

I crediti verso clienti esigibili presumibilmente entro i 12 mesi ammontano ad euro 276.401 al netto del fondo svalutazione crediti che è pari ad euro 6.623. Di seguito un dettaglio delle principali componenti:

Descrizione	Saldo 2020	Saldo 2020
Crediti verso Asl	85.714	94.604
Crediti verso Asl per ricette	107.878	83.021
Crediti verso altri clienti	89.432	138.588
(f.do svalutazione crediti)	(6.623)	(11.058)
Totale	276.401	305.155

Rispetto allo scorso esercizio il valore dei crediti verso clienti è diminuito del 9% circa. Si osserva inoltre un incremento dei crediti verso la USL Toscana Nord Ovest che complessivamente costituiscono quasi il 70% del valore dei crediti verso 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	1.227.448	409.827	1.637.275
Denaro e altri valori in cassa	48.877	9.520	58.397
Totale disponibilità liquide	1.276.325	419.347	1.695.672

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 30.489 sono relativi a costi sostenuti nell'esercizio 2021 ma di competenza dell'esercizio 2022. In particolare, la voce presenta la seguente composizione:

- canoni assicurativi euro 22.074
- canoni di manutenzione euro 4.495
- altri costi euro 3.920

I ratei, pari ad euro 2.245, sono relativi a contributi per l'impianto fotovoltaico di competenza 2021 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		
Capitale	602.410	-	-	2.490		604.900
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	52.735		52.735
Riserva legale	120.482	-	-	-		120.482
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.573.865	-	-	121.624		1.695.489
Varie altre riserve	0	-	-	1		1
Totale altre riserve	1.573.865	-	-	121.625		1.695.490
Utile (perdita) dell'esercizio	421.624	300.000	(121.624)	-	478.146	478.146
Totale patrimonio netto	2.718.381	300.000	(121.624)	176.850	478.146	2.951.753

L'incremento del capitale sociale di euro 2.490 e la formazione di una riserva per soprapprezzo quote per euro 52.735 derivano dall'operazione di conferimento della Farmacia di Serrazzano da parte del Comune di Pomarance e il conseguente ingresso in società di quest'ultimo.

In sede di approvazione del bilancio 2020 è stata inoltre deliberata la distribuzione ai soci di utili per complessivi 300.000 euro. La quota restante dell'utile di esercizio 2020 pari ad euro 121.624 è stata accantonata a riserva straordinaria.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	604.900			-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	52.735	Riserva di capitale	AB	52.735
Riserva legale	120.482	Riserva di utili	AB	120.482
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.695.489	Riserva di utili	ABC	1.695.498
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	1.695.490			1.695.498
Totale	2.473.607			1.868.715
Quota non distribuibile				1.868.715

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	58.044	58.044
Variazioni nell'esercizio		

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Utilizzo nell'esercizio	20.829	20.829
Totale variazioni	(20.829)	(20.829)
Valore di fine esercizio	37.215	37.215

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 2020 era stata inoltre accantonata la somma di euro 20.829 per premi al personale dipendente che sono stati corrisposti nell'esercizio 2021.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	683.410
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	95.937
Utilizzo nell'esercizio	47.448
Totale variazioni	48.489
Valore di fine esercizio	731.899

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
Debiti verso banche	433.641	(64.333)	369.308	65.498	303.810
Debiti verso fornitori	1.160.384	116.804	1.277.188	1.277.188	-
Debiti tributari	49.769	54.325	104.094	104.094	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	83.223	11.513	94.736	94.736	-
Altri debiti	188.628	27.222	215.850	215.850	-
Totale debiti	1.915.645	145.531	2.061.176	1.757.366	303.810

Al termine dell'esercizio i debiti complessivi ammontano ad euro 2.061.176 con un incremento di circa il 7% 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 204.428 (dato 2020 euro 147.176). L'incremento rispetto al 2020 deriva dalla presenza di un debito per le spettanze di un dipendente non più in forza all'azienda che per motivi amministrativi è stato pagato nel corso dell'esercizio 2022.

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	369.308	369.308	-	369.308
Debiti verso fornitori	-	-	1.277.188	1.277.188
Debiti tributari	-	-	104.094	104.094
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	94.736	94.736
Altri debiti	-	-	215.850	215.850
Totale debiti	369.308	369.308	1.691.868	2.061.176

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 369.308 di cui euro 65.498 scadenti nel corso del prossimo esercizio. Il debito con scadenza oltre i 5 anni è pari a 29.704.

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 44.823, sono relativi ai premi di produzione per il personale dipendente per euro 31.150, agli oneri bancari per euro 5.152, ad un contributo di competenza dell'esercizio per euro 5.000 e altri oneri per euro 3.521.

I risconti passivi, per euro 10.576, 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.

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	4.552.949
Farmacia Santo Pietro	1.108.351
Farmacia Ponticelli	3.080.130
Farmacia Serrazzano	209.012
Altri ricavi (e-commerce, studi medici, ecc.)	208.636

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 7.488 e i contributi ricevuti per la crisi sanitaria Covid-19.

Tra gli altri ricavi e proventi vogliamo segnalare la remunerazione per il rimborso dei farmaci erogati in regime di Servizio sanitario nazionale prevista dalla legge 21 maggio 2021, n. 69 per complessivi euro 12.676.

Costi della produzione

La voce più rilevante dei costi è costituita dagli acquisti di merci per euro 5.788.793. 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	42.338
Telefono e fax	10.882
Manutenzioni e riparazioni	64.604
Oneri bancari	59.121
Assicurazioni	20.405
Costi di pubblicità	49.241

Nella voce B8 sono iscritti i canoni di locazione versati per la farmacia di Le Melorie, per i locali uso ufficio collocati sopra la farmacia di Santo Pietro e per la 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.	63.816
Noleggio	14.463
Licenze d'uso software	17.296

Costi per il personale

Rispetto all'esercizio precedente il costo del personale ha avuto un incremento di circa il 16%. Tale aumento è legato al fatto che l'esercizio precedente ha avuto, a causa della crisi Covid-19, un calo significativo del costo del personale per la situazione di lock down e per le minori sostituzioni ferie. Nel corso del presente esercizio sono state inoltre attivate nuove attività come la farmacia di Serrazzano e le vendite tramite commercio elettronico che hanno necessitato di personale aggiuntivo.

Oneri diversi di gestione

Altri costi non altrove classificabili hanno trovato qui la loro collocazione per un totale di euro 78.449. Gli elementi principali che compongono questa voce sono le imposte e tasse non sul reddito per euro 24.889 (di cui IMU per euro 10.423 e la tassa sui rifiuti per euro 4.397), erogazioni liberali per euro 7.650, minusvalenze patrimoniali per euro 4.526 e altri oneri di gestione per euro 34.133.

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. 3 vicedirettori di farmacia
- n. 15 farmacisti collaboratori a tempo indeterminato
- n. 5 farmacisti collaboratori 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 1.600 (fino ad agosto 2021)
- Bernardini Giacomo euro 267 (fino ad agosto 2021)
- Mancini Sabrina euro 400
- Mangini Alberto euro 800 (a partire da settembre 2021)
- Pagni Dario euro 134 (a partire da settembre 2021)

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 3.120
- Baronti Fabrizio (sindaco effettivo) euro 2.496
- Vaselli Roberta (sindaco effettivo) euro 2.600

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, il Consiglio di amministrazione propone di accantonare a riserva legale la somma di euro 498, 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 31.12.2021 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 31 marzo 2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il presidente Alberto Mangini

Alberto Mangini, nato a Pontedera (PI) il 28/01/1965 codice fiscale MNGLRT65A28G843G 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.