

# AFM FOLLONICA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA LITORANEA 89 - 58022 FOLLONICA (GR)
<b>Codice Fiscale</b>	01101370532
<b>Numero Rea</b>	GR 000000081140
<b>P.I.</b>	01101370532
<b>Capitale Sociale Euro</b>	0
<b>Forma giuridica</b>	Aziende regionali, provinciali, comunali
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	477310
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	43.258	59.008
II - Immobilizzazioni materiali	42.242	23.097
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.565	3.565
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>89.065</b>	<b>85.670</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	283.920	283.098
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	195.574	184.693
<b>Totale crediti</b>	<b>195.574</b>	<b>184.693</b>
IV - Disponibilità liquide	779.831	828.944
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.259.325</b>	<b>1.296.735</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>3.595</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.348.390</b>	<b>1.386.000</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	146.777	146.777
IV - Riserva legale	258.379	226.856
V - Riserve statutarie	141.403	141.403
VI - Altre riserve	12.967	12.967
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	126.665	210.152
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>686.191</b>	<b>738.155</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>235.185</b>	<b>213.576</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	405.349	418.959
<b>Totale debiti</b>	<b>405.349</b>	<b>418.959</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>21.665</b>	<b>15.310</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.348.390</b>	<b>1.386.000</b>

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.660.992	2.994.241
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.560	0
altri	14.793	19.916
Totale altri ricavi e proventi	19.353	19.916
Totale valore della produzione	2.680.345	3.014.157
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.790.558	1.987.500
7) per servizi	129.364	130.211
8) per godimento di beni di terzi	93.291	90.270
9) per il personale		
a) salari e stipendi	325.690	344.967
b) oneri sociali	110.110	107.763
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.637	24.289
c) trattamento di fine rapporto	23.637	24.289
Totale costi per il personale	459.437	477.019
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	24.070	19.072
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.750	14.114
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.320	4.958
Totale ammortamenti e svalutazioni	24.070	19.072
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(822)	(1.668)
14) oneri diversi di gestione	16.971	14.590
Totale costi della produzione	2.512.869	2.716.994
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	167.476	297.163
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.093	6.228
Totale proventi diversi dai precedenti	5.093	6.228
Totale altri proventi finanziari	5.093	6.228
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	5.093	6.228
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	172.569	303.391
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	45.904	93.239
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	45.904	93.239
21) Utile (perdita) dell'esercizio	126.665	210.152

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

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

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

## 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 materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione. I criteri di ammortamento e le aliquote applicate soddisfano il principio della prudenza e rispettano il piano di ammortamento stabilito.

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto. Nel costo di acquisto sono stati computati anche gli oneri accessori, mentre nel costo produzione sono compresi tutti i costi direttamente imputabili. I crediti sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo.

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 dei componenti del patrimonio netto sono iscritti al loro valore nominale. I debiti sono stati esposti in bilancio al loro valore nominale. Non sono iscritti in bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali. I ricavi, proventi, costi ed oneri sono stati rilevati in bilancio secondo il principio della competenza, mediante la iscrizione di ratei e risconti.

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 esercitata**

L'azienda si occupa della gestione delle due farmacie comunali del Comune di Follonica.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	184.529	278.525	3.565	466.619
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	125.521	255.427		380.948
Valore di bilancio	59.008	23.097	3.565	85.670
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	27.464	-	27.464
Ammortamento dell'esercizio	15.750	8.320		24.070
Altre variazioni	-	1	-	1
Totale variazioni	(15.750)	19.145	-	3.395
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	184.529	305.989	3.565	494.083
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	141.271	263.747		405.018
Valore di bilancio	43.258	42.242	3.565	89.065

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate quasi interamente dai costi capitalizzati e dalle spese su beni di terzi sostenuti negli anni 2011 e 2012 per l'apertura della Farmacia n. 2.

Relativamente alle spese su beni di terzi il costo è stato suddiviso in base alla durata del contratto di locazione pari a dodici anni complessivi. I costi capitalizzati sono invece stati ammortizzati in cinque esercizi.

Per l'esercizio corrente sono state calcolate quote di ammortamento pari ad euro 15.750.

#### Immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente non assistiamo a variazioni significative delle immobilizzazioni materiali. Gli acquisti ammontano ad euro 27.464 e sono relativi principalmente ai nuovi distributori automatici e ad apparecchiature elettroniche sostituite in quanto obsolete. La voce in esame comprende le macchine elettroniche, l'arredamento e i macchinari e attrezzature varie. Di seguito un prospetto analitico della voce:

	Impianti e macchinari	Arredamento farmacie	Macchine elettroniche
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo storico	74.544	168.502	35.478
Fondo ammortamento	57.461	168.276	29.689
Valore residuo	17.083	225	5.789
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	13.185		14.279
Ammortamenti esercizio	-5.114	-105	-3.100

Altre variazioni			
<b>Totale variazioni</b>	8.071	-105	11.179
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo storico</b>	87.729	168.502	49.758
<b>Fondo ammortamento</b>	62.575	168.381	32.790
<b>Valore residuo</b>	25.154	121	16.968

Il totale degli ammortamenti calcolati per l'esercizio corrente è pari ad euro 8.320.

### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, invariate dall'esercizio precedente, sono costituite da cauzione attive corrisposte per i contratti stipulati dalla società.

## Attivo circolante

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

	Saldo 2020	Saldo 2019	Variazione
<b>Rimanenze</b>	283.920	283.098	822
<b>Crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	195.574	184.693	10.881
<b>Attività finanziarie non immobiliz.</b>	-	-	-
<b>Disponibilità liquide</b>	779.831	828.944	-49.113
<b>Ratei e risconti attivi</b>	-	3.595	-3.595

Le rimanenze iscritte per euro 283.920 sono costituite dai farmaci e parafarmaci commercializzati dalla società nei due punti vendita. Il dettaglio è il seguente:

	Rimanenze finali	Rimanenze iniziali	Variazione
<b>Farmacia 1</b>	153.396	160.561	-7.165
<b>Farmacia 2</b>	130.524	122.537	7.987
<b>Totale rimanenze merci</b>	283.920	283.098	822

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono da considerarsi esigibili presumibilmente entro i 12 mesi sono costituiti dalle seguenti componenti:

- crediti verso clienti euro 78.876. L'elemento principale della voce in esame è costituito dal credito verso l'Azienda ASL Toscana Sud Est pari ad euro 65.683;
- crediti tributari euro 107.560. Il credito tributario è principalmente dovuto al credito per iva al termine dell'esercizio;
- altri crediti euro 9.038.

Le disponibilità liquide della società sono costituite dai depositi intrattenuti presso la Banca Cras, agenzia di Follonica, nonché dalle disponibilità liquide in cassa

## Nota integrativa abbreviata, 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	146.777	-	-	-		146.777
Riserva legale	226.856	-	-	31.523		258.379
Riserve statutarie	141.403	-	-	-		141.403
Altre riserve						
Varie altre riserve	154.370	-	-	-		154.370
Totale altre riserve	12.967	-	-	-		12.967
Utile (perdita) dell'esercizio	210.152	178.629	(31.523)	-	126.665	126.665
Totale patrimonio netto	738.155	178.629	(31.523)	31.523	126.665	686.191

Il Capitale di dotazione risulta composto da:

- euro 71.953,23 di capitale di dotazione
- euro 74.823,99 di Netto Patrimoniale al 1987 che emerge dall'uscita dalla contabilità finanziaria e non è soggetto a ripartizione. Il totale è pari 146.677,22.

Le riserve hanno invece la seguente composizione:

- A-IV Il valore della riserva legale è pari ad euro 258.379. La riserva è stata incrementata di euro 31.523 per la destinazione di una parte dell'utile dell'esercizio 2019 ai sensi dell'art.33 dello Statuto Aziendale.
- A-VI Il valore di euro 141.403 fa riferimento al Fondo miglioramento e al Fondo finanziamento e sviluppo investimenti. Rispetto all'esercizio precedente non si osservano variazioni.
- A-VII Il valore di euro 12.967 fa riferimento al Fondo Riserva in sospensione d'imposta. Rispetto all'esercizio precedente non si osservano variazioni.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	213.576
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	23.637
Utilizzo nell'esercizio	2.028
Totale variazioni	21.609
Valore di fine esercizio	235.185



La movimentazione del fondo evidenzia l'accantonamento a carico dell'esercizio per quanto maturato dai dipendenti in forza alla data del 31.12.20 calcolato in base al C.C.N.L. applicato, ed in diminuzione l'utilizzo per la corresponsione delle spettanze ai dipendenti il cui rapporto di lavoro è terminato in corso d'anno.

## Debiti

### Debiti entro l'esercizio

I debiti entro l'esercizio confluiti nella voce ammontano ad euro 405.349. Rispetto allo scorso esercizio osserviamo un calo di circa il 3%.

	Saldo 2020	Saldo 2019	Differenza
Debiti verso fornitori	297.803	310.875	-13.072
Debiti verso erario	29.284	35.108	-5.824
Debiti verso istituti prev.li	9.586	20.172	-10.586
Debiti verso altri	68.676	52.804	15.872
Debiti verso banche	-	-	-
Debiti verso Comune di Follonica per utili	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>405.349</b>	<b>418.959</b>	<b>-13.610</b>

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

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

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

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

I ricavi indicati in bilancio sono relativi all'attività caratteristica della società. Rispetto all'esercizio precedente osserviamo una diminuzione pari a circa l'11%. Il motivo di tale riduzione è da ricercarsi nella crisi sanitaria Covid-19 e nelle conseguenti misure di prevenzione che, specialmente nella prima metà dell'anno, hanno limitato sensibilmente le possibilità di spostamento dei cittadini.

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

### **Costi della Produzione**

La voce più rilevante dei costi è costituita dagli acquisti di merci per euro 1.790.558.

Tra i costi per servizi, dove sono iscritti tutti i costi non direttamente imputabili ai prodotti commercializzati, vogliamo evidenziare quelli di maggior rilevanza:

- Utenze 9.225
- Spese di pulizia 15.773
- Gestione buoni pasto per dipendenti 8.008
- Oneri bancari 14.235

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

- Locazione locali Farmacia 78.280
- Canoni di leasing 1.680
- Licenze software 13.331

### **Oneri diversi di gestione**

Altri costi non altrove classificabili, come ad esempio le imposte e tasse non sul reddito, hanno trovato qui la loro collocazione per un totale di euro 16.971.

### **Proventi e oneri finanziari**

I proventi finanziari conseguiti nell'esercizio sono in linea con quelli degli anni precedenti e ammontano ad euro 5.093.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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

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

### **Numero medio dipendenti (punto 15)**

Il numero medio dei dipendenti dell'Azienda nel corso del 2020 è così suddiviso:

- n. 1 direttore di Azienda
- n. 1 direttore di farmacia
- n. 5 farmacisti collaboratori
- n. 1 responsabile amministrativo

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

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

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

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

Compensi Consiglio di amministrazione euro 189

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

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

Compensi Sindaci Revisori euro 6.205

## **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.

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

### **Emergenza epidemiologica Covid-19**

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo sta continuando ad avere notevoli conseguenze sulle vite dei cittadini.

I diversi provvedimenti assunti dal Governo hanno portato ad una limitazione significativa dell'operatività della maggior parte delle imprese. La nostra Azienda non è stata tuttavia soggetta a chiusura in quanto il suo codice ATECO rientra tra quelli espressamente autorizzati ad operare dal D.P.C.M. del 22 marzo 2020 (e successivi provvedimenti) in

quanto essenziale. Questo non significa che non abbia risentito degli effetti negativi prodotti dalla crisi come evidenzia il calo del fatturato.

Considerata la particolare attività della società e la situazione finanziaria non si ritiene che ci possano essere rischi in merito alla continuità aziendale.

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Il Presidente del CdA  
(Matteo Buoncristiani)

## **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 l'A.F.M. Follonica, 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 dell'Azienda 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 l'Azienda.

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 l'Azienda.