

INFORMAZIONI SOCIETARIE

**FARMACIE COMUNALI
LIVORNO SOCIETA' A
RESPONSABILITA' LIMITATA
CON UNICO SOCIO**



D091C0

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	LIVORNO (LI) PIAZZA GRANDE 38 CAP 57123 STRADARIO 03520
Indirizzo PEC	farma.li@cert.cna.it
Numero REA	LI - 146923
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	01663150496
Forma giuridica	societa' a responsabilita' limitata

Indice

1 Allegati	3
------------------	---

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2019
FARMACIE COMUNALI LIVORNO SOCIETA' A RESPONSABILITA'
LIMITATA CONUNICO SOCIO

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SOCIETA' A RESPONSABILITA'...

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

Codice fiscale: 01663150496

v.2.11.0

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA GRANDE 38 57123 LIVORNO (LI)
Codice Fiscale	01663150496
Numero Rea	01663150496 LI 146923
P.I.	01663150496
Capitale Sociale Euro	605.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata (srl, srls, srlcr)
Settore di attività prevalente (ATECO)	47.73.10
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

v.2.11.0

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	127.826	145.287
Totale immobilizzazioni immateriali	127.826	145.287
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.369.991	1.373.610
2) impianti e macchinario	6.278	9.332
3) attrezzature industriali e commerciali	78.458	83.397
4) altri beni	157.504	148.975
Totale immobilizzazioni materiali	1.612.231	1.615.314
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	61.186	39.186
Totale crediti verso altri	61.186	39.186
Totale crediti	61.186	39.186
Totale immobilizzazioni finanziarie	61.186	39.186
Totale immobilizzazioni (B)	1.801.243	1.799.787
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	1.957.911	1.869.871
Totale rimanenze	1.957.911	1.869.871
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	422.959	427.190
Totale crediti verso clienti	422.959	427.190
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.144	26.305
Totale crediti verso controllanti	2.144	26.305
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.906	55.119
Totale crediti tributari	73.906	55.119
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.728	86.439
Totale crediti verso altri	67.728	86.439
Totale crediti	566.737	595.053
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.248.546	1.483.796
3) danaro e valori in cassa	46.549	90.387
Totale disponibilità liquide	1.295.095	1.574.183
Totale attivo circolante (C)	3.819.743	4.039.107
D) Ratei e risconti	399	-
Totale attivo	5.621.385	5.838.894
Passivo		
A) Patrimonio netto		

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SOCIETA' A RESPONSABILITA'...

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

Codice fiscale: 01663150496

v.2.11.0

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU

I - Capitale	605.000	605.000
IV - Riserva legale	32.995	20.537
V - Riserve statutarie	518.703	281.995
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	-
Totale altre riserve	1	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	267.039	249.166
Totale patrimonio netto	1.423.738	1.156.698
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	194.045	200.305
Totale fondi per rischi ed oneri	194.045	200.305
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	388.106	619.239
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.087.468	2.404.862
Totale debiti verso fornitori	2.087.468	2.404.862
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	264.575	126.324
esigibili oltre l'esercizio successivo	505.294	631.868
Totale debiti verso controllanti	769.869	758.192
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	208.499	154.970
Totale debiti tributari	208.499	154.970
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.126	77.431
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	111.126	77.431
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	438.534	467.197
Totale altri debiti	438.534	467.197
Totale debiti	3.615.496	3.862.652
Totale passivo	5.621.385	5.838.894

v.2.11.0

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.690.241	11.068.339
5) altri ricavi e proventi		
altri	392.231	444.726
Totale altri ricavi e proventi	392.231	444.726
Totale valore della produzione	11.082.472	11.513.065
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.809.429	7.126.666
7) per servizi	608.783	576.712
8) per godimento di beni di terzi	477.102	457.557
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.932.455	1.979.001
b) oneri sociali	577.339	577.704
c) trattamento di fine rapporto	140.992	155.052
e) altri costi	24.188	26.216
Totale costi per il personale	2.674.974	2.737.973
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.461	17.725
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	88.749	92.948
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	159.896
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	945	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	107.155	270.569
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(88.040)	(104.085)
14) oneri diversi di gestione	88.077	131.067
Totale costi della produzione	10.677.480	11.196.459
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	404.992	316.606
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.168	1.046
Totale proventi diversi dai precedenti	1.168	1.046
Totale altri proventi finanziari	1.168	1.046
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.443	2.260
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.443	2.260
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(275)	(1.214)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	404.717	315.392
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	143.112	69.541
imposte relative a esercizi precedenti	826	2.945
imposte differite e anticipate	(6.260)	(6.260)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	137.678	66.226
21) Utile (perdita) dell'esercizio	267.039	249.166

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	267.039	249.166
Imposte sul reddito	137.678	66.226
Interessi passivi/(attivi)	275	1.214
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	404.992	316.606
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	9.435	12.608
Ammortamenti delle immobilizzazioni	106.210	110.673
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	159.896
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	115.645	283.177
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	520.637	599.783
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(88.040)	(104.085)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	4.231	100.956
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(317.394)	(1.128.043)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(399)	3.164
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	(4.608)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	37.240	1.160.412
Totale variazioni del capitale circolante netto	(364.362)	27.796
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	156.275	627.579
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(275)	(1.214)
(Imposte sul reddito pagate)	(108.853)	(84.199)
(Utilizzo dei fondi)	(240.568)	(195.569)
Totale altre rettifiche	(349.696)	(280.982)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(193.421)	346.597
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(85.667)	(47.685)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(840)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(85.667)	(48.525)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(279.088)	298.072
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.483.796	1.168.773
Danaro e valori in cassa	90.387	107.338
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.574.183	1.276.111
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.248.546	1.483.796
Danaro e valori in cassa	46.549	90.387
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.295.095	1.574.183

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Con il fine di fornire informazioni utili alla valutazione della situazione finanziaria della società e, in particolare, la capacità di autofinanziarsi e di affrontare gli impegni finanziari a breve termine si presenta il rendiconto finanziario secondo le indicazioni fornite dall'OIC 10.

Il prospetto di rendiconto finanziario è stato redatto secondo il metodo indiretto, ovvero attraverso la suddivisione della gestione finanziaria dell'impresa in tre macro aree di flussi finanziari (della gestione reddituale, dell'attività di investimento e dell'attività di finanziamento), partendo dal risultato netto di esercizio. L'andamento annuo del flusso di liquidità è negativo (-279.087).

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31/12/19 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell art. 2423, 1 comma del C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli artt. 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del C.C., secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all art. 2426 C.C.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La Società è esonerata dalla presentazione del bilancio consolidato per effetto del disposto di cui all art.27 comma 1 D. Lgs 127 09/04/91.

Tutte le voci di bilancio 2019 sono raffrontate con i dati dell esercizio precedente, riclassificato in base ai nuovi principi contabili e sono espresse in unità di euro.

La Società gestisce le farmacie ex-comunali del Comune di Livorno.

Per una più ampia descrizione dell attività attualmente esercitata dalla Società e dei settori in cui la stessa opera si rimanda alla relazione sulla gestione.

Principi di redazione

Conformemente all art. 2423 bis del C.C., nella redazione del bilancio si è provveduto a :

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso di esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

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

Cambiamenti di principi contabili

Correzione di errori rilevanti

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 Dicembre 2019 sono quelli previsti dall art. 2426 del C.C. e le valutazioni sono state fatte in osservanza al principio della prudenza, della competenza e della rilevanza.

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

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio al 31 Dicembre 2019, in osservanza dell art.2426 C.C., sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, per quanto riguarda quelle derivanti dall'operazione di conferimento, ai valori indicati nella perizia giurata e, per quanto riguarda quelle rilevate successivamente, al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sistematicamente in quote costanti in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, sono iscritte, per quanto riguarda quelle derivanti dall'operazione di conferimento, ai valori indicati nella perizia giurata e, per quanto riguarda gli acquisti successivi, al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Le immobilizzazioni materiali sono rettificate dalle relative quote di ammortamento: le quote di ammortamento applicate sono riportate nella seguente tabella:

Tabella aliquote di ammortamento applicate

Terreni e Fabbricati						
Fabbricati civili	3%					
Costruzioni leggere						
Costruzioni leggere	10%					
Impianti						
Impianti	12%	15%				
Attrezzature						
Attrezzature ind. e comm.li	10%	12%	12,50%	15%	20%	25%
Macchine uff. elettroniche	20%					
Mobili e arredi	10%	12%	15%	20%		
Immobilizzazioni immateriali	20%	8,33%				

Si precisa che la società, preso atto della perizia di stima redatta e giurata dal Geom. Fulvio Venturini nell'Ottobre 2018, riguardante l'intero compendio immobiliare di proprietà della Farma.Li. srlu, consistente negli immobili posti in Livorno, Piazza Grande 39 e via Pisacane 14/16, ha ritenuto opportuno variare la durata del piano di ammortamento dell'intero compendio da 50 esercizi a 33 esercizi, procedendo ad ammortizzare il nuovo valore desunto dalla perizia estimativa.

Ai fini del calcolo delle quote ammortamento deducibili il costo complessivo dei fabbricati strumentali è assunto al netto del costo delle aree occupate dalla costruzione. Il costo è stato quantificato in misura pari al valore corrispondente al 20% del costo complessivo stesso. Facciamo presente che le quote di ammortamento dell'esercizio sono state calcolate con i seguenti criteri:

- per quanto riguarda le poste fabbricati civili sul loro valore complessivo al netto del valore dell'area calcolato come sopra specificato.

per quanto riguarda la posta relativa ai terreni non si è proceduto ad alcun ammortamento.

Rimanenze

Sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il metodo di valutazione adottato, risulta essere quello relativo al prezzo di vendita al netto dell'Iva decurtato dello sconto applicato dalle imprese esercenti il commercio all'ingrosso.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore normale e ricondotti al presumibile valore di realizzo attraverso il fondo di svalutazione crediti iscritto a diretta riduzione degli atessi.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale con rilevazione degli interessi maturati, su c/c bancari, in base al principio della competenza.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondo imposte differite

Accoglie le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene che tali differenze si riverseranno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro

Il fondo trattamento di fine rapporto, è stato incrementato della quota di rivalutazione TFR dell'esercizio in corso.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e ricavi sono iscritti secondo il principio della prudenza e della competenza economica e tramite l'accertamento dei relativi ratei e risconti. I ricavi e proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi. I ricavi ed i costi per servizi sono rilevati per competenza in base al momento dell'effettuazione o del ricevimento del servizio.

Imposte

Le imposte correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale.

È stata stornata la quota parte del fondo imposte differite (1/33), corrispondente alla durata del piano di ammortamento del compendio immobiliare, in concordanza con il principio contabile 25.

Deroghe ai sensi del 4 comma art. 2423

Si precisa altresì che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi del 4 comma dell'art.2423.

La Società è controllata dal Comune di Livorno, Socio unico.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si evidenziano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2019.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Poste non monetarie

Altre informazioni

Non vi sono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci dello schema.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I costi storici e le variazioni delle immobilizzazioni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio 2019 sono evidenziati nel seguente prospetto:

Immobilizzazioni immateriali	valore iniziale all'01/01/2019	incrim./decrem. 2019	ammortamento 2019	valore residuo al 31/12/2019
altri costi pluriennali	4.848		3.234	1.614
altre immobilizz.immat.	140.439		14.227	126.212
Totale generale	145.287		17.461	127.826

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.000	484.134	489.134
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.000	338.747	343.747
Valore di bilancio	-	145.287	145.287
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	17.461	17.461
Totale variazioni	-	(17.461)	(17.461)
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	-	127.826	127.826

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo dei relativi oneri accessori ovvero, in caso di costruzione in economia, al costo di produzione sostenuto.

Le movimentazioni intervenute sulle immobilizzazioni materiali sono analiticamente di seguito indicate in ossequio a quanto richiesto al comma 2 dell'art. 2427 c.c. (valori espressi in Euro).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

v.2.11.0

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.412.000	202.512	325.424	1.026.810	2.966.746
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.390	193.180	242.027	877.835	1.351.432
Valore di bilancio	1.373.610	9.332	83.397	148.975	1.615.314
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	36.602	-	16.489	32.575	85.666
Ammortamento dell'esercizio	40.220	3.054	21.429	24.046	88.749
Altre variazioni	(1)	-	1	-	-
Totale variazioni	(3.619)	(3.054)	(4.939)	8.529	(3.083)
Valore di fine esercizio					
Valore di bilancio	1.369.991	6.278	78.458	157.504	1.612.231

I costi storici e le variazioni delle immobilizzazioni materiali avvenute nel corso dell'esercizio 2019 sono evidenziati nel seguente prospetto:

Immobilizzazioni materiali	valore iniziale all'01/01/2019	incred. /decem. 2019	ammortamento 2019	valore residuo al 31 /12/2019
terreni e fabbricati	1.373.610	0	38.390	1.335.220
impianti	9.332	0	3.054	6.278
costruzioni leggere	0	36.602	1.830	34.772
attrezzature tecniche	83.397	16.489	21.429	78.457
mobili e macchine d'ufficio	148.805	32.575	23.876	157.504
arredamento	170	0	170	0
Totale generale	1.615.314	85.666	88.749	1.612.231

Gli incrementi registrati nell'esercizio 2019 si riferiscono all'ascensore installato esternamente presso la Farmacia n.2 e ai nuovi registratori telematici installati presso le farmacie.

A seguire una tabella dettagliata e riepilogativa degli ammortamenti 2019 delle immobilizzazioni materiali:

Categoria	valore ammortizzabile al 31/12/2019	ammortamento 2019	fondo ammortamento al 31/12/2019	valore residuo al 31 /12/2019
terreni e fabbricati	1.412.000	38.390	76.781	1.335.219
impianti	202.512	3.054	196.234	6.278
costruzioni leggere	36.602	1.830	1.830	34.772
attrezzature tecniche	341.913	21.429	263.455	78.458
mobili e macchine d'ufficio	775.323	23.876	617.819	157.504
arredamento	122.075	170	122.075	0
ced	161.987	0	161.987	0
Totale generale	3.052.412	88.749	1.440.181	1.612.231

Operazioni di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Titoli Immobilizzati

In bilancio non sono iscritti titoli tra le immobilizzazioni finanziarie.

Strumenti finanziari derivati di copertura attivi

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono riepilogati i depositi cauzionali per un totale di euro 61.186; la voce di maggior rilievo è costituita dalle cauzioni su contratti di locazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	39.186	22.000	61.186	61.186
Totale crediti immobilizzati	39.186	22.000	61.186	61.186

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

[testo libero]

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

[testo libero]

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Si precisa che le immobilizzazioni finanziarie diverse da quelle rappresentate da partecipazioni detenute in società controllate, collegate ed in joint venture risultano iscritte ad un valore non superiore a quello corrente.

Attivo circolante

Rimanenze

Le giacenze sono valutate al minore tra il valore di acquisto o di fabbricazione ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicando i metodi ammessi dai principi contabili nazionali. In particolare:

Come già detto nei criteri di valutazione, le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il metodo di valutazione adottato, risulta essere quello relativo al prezzo di vendita al netto dell'Iva decurtato dello sconto applicato dalle imprese esercenti il commercio all'ingrosso. Nell'esercizio corrente lo sconto applicato è stato adeguato alle mutate condizioni di mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.869.871	88.040	1.957.911
Totale rimanenze	1.869.871	88.040	1.957.911

Crediti iscritti nell'attivo circolante

INTRODUZIONE, ATTIVO CIRCOLANTE: CREDITI

Crediti v/clienti

La composizione dei crediti, tutti scadenti entro 12 mesi, e le loro variazioni sono riportate nella seguente tabella:

crediti v/clienti	saldo al 31/12 /18	saldo al 31/12 /19	variazione	variazione %
Crediti v/clienti	192.302	213.218	20.916	10,88%
Crediti v/ssn	248.202	226.347	-21.855	-8,81%
Crediti v/ssn naviganti	7.242	0	-7.242	-100%
Totale	447.746	439.565	-8.181	-1,83%
Fondo svalutazione crediti	-20.556	-16.606	3.950	-19,22%
Totale generale	427.190	422.959	-4.231	-0,99%

Tra i crediti v/clienti i maggiori importi sono costituiti da:

- ASL Toscana Nordovest per euro 150.798 relative a fatture per assistenza integrativa, distribuzione per conto;
- Mylan spa per euro 18.300 relativa a servizi marketing erogati dalle farmacie.

I crediti v/ssn si riferiscono al rimborso delle ricette ssn del mese di Dicembre 2019.

Crediti v/controllanti

I crediti v/controllanti, Comune di Livorno, ammontano ad euro 2.144 per forniture a indigenti e forniture varie.

Crediti v /controllanti	saldo al 31/12/18	saldo al 31/12/19	variazione	variazione %
Crediti v/controllanti	26.305	2.144	-24.161	-91,84%
Totale	26.305	2.144	-24.161	-91,84%

Crediti tributari

I crediti tributari sono rappresentati analiticamente nella tabella sottostante:

Crediti tributari	saldo al 31 /12/18	saldo al 31 /12/19	variazione	variazione%
Erario c/credito DL66/2014	1.242	3.215	1.973	158,86%
Erario c/credito rit.fisc.interessi	272	304	32	11,76%
Erario c/acconto imposta sost. Irpef TFR	0	292	292	100%
Erario Ires	13.753	24.713	10.960	79,69%
Erario Irap	39.852	45.382	5.530	13,88%
Totale	55.119	73.906	18.787	34,08%

Crediti v/altri

I crediti v/altri, esigibili entro 12 mesi, sono rappresentati nella tabella sotto riportata:

	saldo al 31/12	saldo al 31/12		

v.2.11.0

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU

crediti v/altri	/2018	/2019	variazione	variazione%
Forniture per note credito da ricevere	75.777	67.728	-8.049	-10,62%
Crediti v/istituti diversi	10.661	0	-10.661	-100%
Totale	86.438	67.728	-18.710	-21,65%

I crediti verso fornitori per note di credito da ricevere (per euro 67.728), si riferiscono prevalentemente a sconti attivi per raggiunti obiettivi di fatturato 2019.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	427.190	(4.231)	422.959	422.959
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	26.305	(24.161)	2.144	2.144
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	55.119	18.787	73.906	73.906
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	86.439	(18.711)	67.728	67.728
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	595.053	(28.316)	566.737	566.737

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono iscritti Titoli nell'attivo circolante.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono così composte:

disponibilità liquide	saldo al 31/12/18	saldo al 31/12/19	variazione	variazione%
MPS c/c bancario	1.483.795	1.248.546	-235.249	-15,85%
Fondo cassa farmacie	7.200	7.546	346	4,81%
Cassa contanti	83.187	39.003	-44.184	-53,11%
Totale	1.574.182	1.295.095	-279.087	-17,73%

Il conto corrente bancario intrattenuto presso il Monte dei Paschi di Siena, sede di Livorno, dalla Farma.Li srlu è il seguente:

c/c 52730.86 ABI 1030

Si fa presente che il c/c n. 52730.86 viene utilizzato per i versamenti settimanali e per i pagamenti e incassi delle Farmacie Comunali, presenta un saldo al 31/12/2019 di euro 1.248.546.

Ratei e risconti attivi

Al 31.12.2019 sono stati rilevati risconti attivi per euro 399 inerenti il canone di noleggio di competenza 2020.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	399	399

Oneri finanziari capitalizzati

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

I criteri di valutazione adottati in riferimento alle poste del passivo sono enunciati nell'ambito dei singoli punti della presente nota integrativa.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

La composizione del Patrimonio Netto è esposta nella seguente tabella:

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
	(3)
	4
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	605.000
Riserva legale	32.995
Riserve statutarie	518.703
Altre riserve	
Varie altre riserve	1
Totale altre riserve	1
Totale	1.156.699

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La società non ha iscritto riserve di fair value.

Fondi per rischi e oneri

La voce fondo imposte differite al 31/12/2019 ammonta ad Euro 194.045. Tale posta, derivante dalla Perizia giurata redatta in sede di conferimento del ramo d'azienda nell'anno 2010, è stata rettificata in diminuzione nel corso del 2018 per effetto della svalutazione del compendio immobiliare.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	200.305	200.305
Variazioni nell'esercizio		

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Altre variazioni	(6.260)	(6.260)
Totale variazioni	(6.260)	(6.260)
Valore di fine esercizio	194.045	194.045

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Le movimentazioni dell'esercizio, del fondo TFR presente in azienda, sono riportate nella tabella seguente:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	619.239
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.694
Utilizzo nell'esercizio	236.827
Totale variazioni	(231.133)
Valore di fine esercizio	388.106

Nel corso dell'esercizio 2019 il fondo TFR è stato utilizzato per l'erogazione di trattamenti di fine rapporto ai dipendenti; l'accantonamento corrisponde alla rivalutazione dello stesso.

Debiti

Criteri di valutazioni adottati

Debiti v/fornitori

Debiti v/fornitori	saldo al 31/12 /18	saldo al 31/12 /19	variazione	variazione %
a) debiti v/fornitori entro 12 mesi				
Debiti v/fornitori	2.293.646	1.928.048	-365.598	-15,94%
Fornitori per fatture da ricevere	111.216	159.240	48.204	43,34%
b) debiti v/fornitori oltre 12 mesi				
debiti v/fornitori scad.oltre 12 mesi	0	0	0	0%
Totale	2.404.862	2.087.468	-317.394	-13,20%

I debiti v/fornitori più rilevanti sono relativi ai fornitori commerciali aggiudicatari della Gara Cispel ed altri fornitori commerciali principalmente costituiti da aziende farmaceutiche.

Debiti v/controllanti

I debiti verso il controllante Comune di Livorno ammontano ad euro 769.869, relativi ai canoni di concessione della gestione farmacie di esercizi passati. I debiti sono stati riportati in base alla loro scadenza, suddividendoli tra debiti estinguibili entro 12 mesi ed oltre.

debiti v/controllanti	saldo al 31/12 /18	saldo al 31/12 /19	variazione	variazione %
a) debiti v/controllanti entro				

12 mesi				
debiti v/controllanti scad.entro 12 mesi	126.324	264.575	138.251	109,44%
b) debiti v/controllanti oltre 12 mesi				
debiti v/controllanti scad.oltre 12 mesi	631.868	505.294	-126.574	-20,03%
Totale	758.192	769.869	11.677	1,54%

Debiti tributari

I debiti tributari, con scadenza inferiore ai 12 mesi, sono ripartiti nella seguente tabella:

debiti tributari	saldo al 31/12 /18	saldo al 31/12 /19	variazione	variazione %
Erario rit.fisc.dipendenti	71.986	49.957	-22.029	-30,60%
Erario rit.fisc. professionisti	2.264	604	-1.660	100%
debito v/Ires	23.141	105.291	82.150	355%
debito v/IVA	11.179	14.826	3.647	32,62%
debito v/Irap	46.400	37.821	-8.579	-18,49%
Totale	154.970	208.499	53.529	34,54%

Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale

La composizione dei debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale, di durata inferiore a 12 mesi, è riportata nella tabella seguente:

debiti previdenziali	saldo al 31/12 /18	saldo al 31/12 /19	variazione	variazione %
INPS	27.576	66.222	38.646	140,14%
Debiti v/fondest	430	420	-10	-2,33%
Fondi pensione integrativi	7.141	6.439	-702	-9,83%
INPDAP	42.284	38.045	-4.239	-10,03%
Totale	77.431	111.126	33.695	43,52%

I debiti v/INPS e v/INPDAP sono relativi alle retribuzioni dipendenti di Dicembre 2019 e versati a Gennaio 2020.

Altri debiti

Gli altri debiti, tutti con durata inferiore ai 12 mesi, sono dettagliatamente esposti nella seguente tabella:

altri debiti	saldo al 31/12 /18	saldo al 31/12 /19	variazione	variazione %
prestiti/quote soc.tratt. pers.	550	550	0	0%
sindacati c/trattenute	653	587	-66	-10,11%
altri debiti	22.564	20.577	-1.987	-8,81%
altri debiti v/dipendenti	292.009	267.805	-24.204	-8,29%
anticipaz.e posticipaz.	143.264	138.377	-4.887	-3,41%
altri debiti naviganti	777	1.304	527	67,82%
donazioni	462	1.128	666	144,16%
anticipaz. incasso ticket	4.050	5.343	1.293	31,93%
cond.palazzo Valerio	2.869	2.863	-6	-0,21%
Totale	467.198	438.534	-28.664	-6,14%

Gli altri debiti v/dipendenti ricomprendono il residuo ferie al 31/12/2019 ed il rateo della quattordicesima mensilità che verrà corrisposta nel corso del 2020.

Le anticipazioni/posticipazioni sono costituite dal debito v/SSN per acconti su ricette mediche che l'SSN ha erogato nel corso del 2019. L'importo è stato conguagliato a gennaio 2020.

Gli altri debiti, per euro 20.577 si riferiscono alla rilevazione delle ricette non ancora conguagliate dalla ASL.

Variazioni e scadenza dei 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 fornitori	2.404.862	(317.394)	2.087.468	2.087.468	-
Debiti verso controllanti	758.192	11.677	769.869	264.575	505.294
Debiti tributari	154.970	53.529	208.499	208.499	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.431	33.695	111.126	111.126	-
Altri debiti	467.197	(28.663)	438.534	438.534	-
Totale debiti	3.862.652	(247.156)	3.615.496	3.110.202	505.294

Si precisa che la società non ha debiti di durata residua superiore a 5 anni

Suddivisione dei debiti per area geografica

[testo libero]

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si precisa che la società non ha debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Alla data di chiusura dell'esercizio cui si riferisce il presente bilancio la società non ha in essere debiti verso soci per finanziamenti.

Ratei e risconti passivi

Non sono presenti ratei e risconti passivi.

Nota integrativa, conto economico

Principi adottati nella contabilizzazione

Valore della produzione

Nella tabella che segue sono dettagliate tutte le voci che compongono il valore della produzione:

valore della produzione	2019	2018	variazione %
1) Ricavi vendite e prestazioni	10.690.241	11.068.338	-3,42%
ricavi vendite contanti	7.741.629	7.701.132	0,53%
ricavi vendite ssn	2.965.951	3.338.671	-11,16%
trattenute ssn	-267.325	-290.388	-7,94%
ricavi vendite Comune	153	26.305	-99,42%
ricavi vendite ad altri	21.049	33.953	-38,01%
ricavi vendite ASL	219.096	247.787	-11,58%
ricavi vendite celiachia	509	989	-48,53%
ricavi vendite per medicazioni	9.179	9.889	-7,18%
5) altri ricavi e proventi	392.231	444.726	-11,80%
ricavi diversi	146.768	144.680	1,44%
distribuzione per conto ASL	162.965	163.430	-0,28%
affitti e locazioni fabbricati	35.856	39.560	-9,36%
arrotondamenti attivi	200	221	-9,50%
rimborsi assicurazioni	907	0	100%
sopravvenienze attive	8.030	64.175	-87,49%
indennizzi sinistri	7.892	0	100%
plusvalenze	10	0	100%
rimborsi diversi	29.603	32.660	-9,36%
Totale	11.082.472	11.513.064	-3,74%

Nello specifico:

la voce Ricavi vendite SSN è relativa alle vendite con ricette, intesa al lordo delle trattenute SSN;

la voce Ricavi vendite ASL si riferisce alle vendite di prodotti in assistenza integrativa ASL (diabetici, IRC);

la voce Ricavi diversi si riferisce principalmente a fatture per servizi di marketing, pubblicitari, promozionali svolti dalle farmacie in accordo con aziende farmaceutiche e ai servizi erogati dalle farmacie nell'ambito dell'accordo regionale ai sensi della DGRT 560/16 (prenotazioni CUP ed attivazione CSE);

la voce Distribuzione per conto ASL è costituita dalla remunerazione corrisposta dalla ASL per il servizio di Distribuzione per conto;

la voce Affitti e locazioni fabbricati si riferisce ai rimborsi per la messa a disposizione degli spazi aziendali relativi agli ambulatori gestiti da Farma.Li;

la voce sopravvenienze attive si riferisce a note di credito riferite all'esercizio precedente;

la voce Rimborsi diversi si riferisce soprattutto a rimborsi effettuati dall'Assinde per i farmaci scaduti ed alla quota trattenuta ai dipendenti per il servizio mensa.

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

Non si è effettuata la ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto non è significativa.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si è effettuata la ripartizione dei ricavi per aree geografiche in quanto non è significativa.

Per quanto riguarda la ripartizione dei ricavi per area geografica, l'attività è stata esercitata esclusivamente nell'ambito della Regione Toscana.

Costi della produzione

Sono esposti in forma tabellare i costi sostenuti per il normale svolgimento dell'attività caratteristica della società:

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

costi per materie prime e merci	2019	2018	variazione %
acquisto medicinali e altri prodotti farmac.	6.802.607	7.120.706	-4,47%
altri acquisti	4.281	4.869	-12,08%
acquisto materiale di consumo	2.541	1.091	132,91%
Totale	6.809.429	7.126.666	-4,45%

7) per servizi

Nella tabella che segue, vengono evidenziate tutte le voci dei costi sostenuti per servizi:

costi per servizi	2019	2018	variazione%
lavorazioni esterne per l'amministrazione	5.008	6.347	-21,10%
oneri per servizi bancari	43.249	38.361	12,74%
distribuzione per conto ASL6	37.422	35.755	4,66%
trasporti italia	21.631	17.842	21,24%
servizi esterni ricerca e sviluppo	15.408	21.460	-28,20%
prestazioni di lavoro da terzi	31.736	37.453	-15,26%
altre utenze energetiche	68.440	69.368	-1,34%
manutenzioni e riparazioni	96.354	104.850	-8,10%
canoni assistenza software	810	13.745	-94,11%
telefoniche	53.130	51.793	2,58%
spese pulizie locali	48.728	48.977	-0,51%
spese postali	0	27	-100%
rifiuti e costi smaltimento	0	590	-100%
spese vigilanza e sorveglianza	4.581	4.536	0,99%
spese per recapiti	9.630	10.721	-10,18%
altri compensi professionali	200	1.300	-84,62%
compensi professionali e lav. autonomo	25.881	22.382	15,63%
compensi amminstraz. consulenza CSAL	49.546	0	100%
compensi collegio sindacale	28.539	25.112	13,65%
compenso amministratore unico	23.040	23.040	0%
contributi sociali INPS amministratore unico	3.686	3.686	0%
assicurazioni	16.107	18.750	-14,10%
pubblicità e propaganda	3.074	3.751	-18,05%
stampa e inserzioni	4.900	0	100%
cancelleria e stampati	17.683	16.866	4,84%
Totale	608.783	576.712	5,56%

Le principali voci di spesa vengono di seguito commentate:

La voce Lavorazioni esterne per l'amministrazione riguarda la spesa per l'elaborazione dati e contabilizzazione delle ricette SSN;

Gli Oneri per servizi bancari, sono riferiti alle commissioni bancarie sul transato POS/carte di credito;

v.2.11.0

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU

Distribuzione per conto ASL , si riferisce al compenso che la società corrisponde ad Alleanza spa, in qualità di magazzino di riferimento nell'accordo che regola la distribuzione per conto;
La voce Trasporti Italia è relativa al costo per il prelievo e trasporto incassi dalle farmacie all istituto bancario;
Servizi esterni ricerca e sviluppo , è riferita al contratto di servizio con la società Alphega ed al canone per la gestione della Carta fedeltà e costi di comunicazione ad essa correlati;
Prestazioni di lavoro da terzi comprende principalmente i costi sostenuti per lo smaltimento dei medicinali scaduti e rifiuti speciali, per gli interventi di prevenzione delle infestazioni , per la refertazione delle prestazioni erogate dalle farmacie in telemedicina, per consulenza richiesta a Cispel Confservizi Toscana e per la sorveglianza sanitaria sui dipendenti;
Altre utenze energetiche è relativa alla fornitura di energia elettrica contrattualizzata con il fornitore Enegan S.p.A.;
Manutenzioni e riparazioni : si riferiscono prevalentemente a manutenzioni per impianti (elettrici, idraulici, termici, videosorveglianza attrezzature varie e d ufficio), ad interventi su beni immobili, per manutenzioni, riparazioni hardware e canoni di assistenza hardware e software compresi interventi extra contrattuali e a manutenzioni e riparazioni su attrezzature tecniche;
La voce Spese per recapiti riguarda il servizio di trasporto tra farmacie/sede, e le spese postali;
La voce compensi per amministrazione e consulenza relativi ai compensi dovuti alla società CSAL per il servizio di amministrazione, di consulenza ed elaborazione dati paghe, di utilizzo delle sale ed aule per la formazione del personale ed al compenso per Data Protection Officer ai sensi del nuovo regolamento sulla privacy (RGPD 2016/679); tale voce nell'esercizio 2018 era classificata in Oneri diversi di gestione ;
La voce compensi professionali per euro è relativa a incarichi professionali, quali incarichi legali, spese notarili, prestazioni tecniche nell'ambito delle manutenzioni sugli immobili (capitolati, perizie, pratiche edilizie);
Le voci Compensi Collegio di revisione e Amministratore Unico , euro sono riferite ai compensi determinati in osservanza a quanto disposto dalle delibere di Giunta Comunale;
La voce Cancelleria e stampati comprende oltre la cancelleria la spesa per carta, shoppers e toner in uso alle farmacie, nonché la carta e toner per il servizio ritiro referti da totem.

8) per il godimento di beni di terzi

Le spese per il godimento di beni di terzi sono così composte:

costi per godimento di beni di terzi	2019	2018	variazione %
affitti e locazioni	313.356	307.808	1,80%
spese condominiali	10.698	0	100%
noleggi	16.266	14.851	9,53%
canoni e concessioni gestione servizi	136.782	134.898	1,40%
Totale	477.102	457.557	4,27%

I canoni di affitto sono relativi ai locali delle farmacie, degli studi medici e alla sede sociale.

I canoni di noleggio sono invece relativi al noleggio delle macchine fotocopiatrici, dei dispositivi holter cardiaco, pressorio, elettrocardiogramma, in uso alle farmacie e della cassa automatica installata nella Farmacia n.8.

La voce canoni di concessioni gestione servizi è riferita alla convenzione di affidamento a Farma.Li. da parte del Comune di Livorno della gestione delle Farmacie Comunali per il periodo 1/1/2019-31/12/2019.

9) per il personale

Le voci afferenti il costo del personale dipendente sono riepilogate nella seguente tabella:

costo per il personale	2019	2018	variazione %
a) salari e stipendi			
stipendi impiegati	1.852.160	1.914.020	-3,23%
compenso lavoro interinale	80.295	64.981	23,57%
b) oneri sociali			
contributi prev.za complem.re Previras /Previambiente	2.449	3.236	-24,32%
contributi previdenziali INPDAP	217.423	228.406	-4,81%
contributi previdenziali INPS	344.745	363.581	-5,18%
premi assicurativi INAIL	12.722	17.144	-25,79%
contributi in conto esercizio	0	-34.663	-100%
c) trattamento fine rapporto			
trattamento fine rapporto	140.992	155.052	-9,07%

e) altri costi			
contributi integrativa sanitaria	7.690	3.940	95,18%
oneri diversi personale	1.673	2.089	-19,91%
spese di rappresentanza	190	24	691,67%
viaggi e trasferte per l'amministrazione	924	1.146	-19,37%
mensa	13.711	19.017	-27,90%
Totale	2.674.974	2.737.973	-2,30%

Tra i costi del personale sono classificati, nel rispetto dell'applicazione dei principi contabili, viaggi e trasferte per l'amministrazione e mensa per i dipendenti.

Il totale costo del personale ricomprende anche la valorizzazione del residuo ferie non godute al 31/12/2019 e i ratei delle quattordicesime mensilità maturate al 31/12/2019; la diminuzione del costo del personale è correlata sostanzialmente a pensionamenti di dipendenti avvenuti nel corso del 2019 e loro sostituzione con nuove assunzioni.

Per quanto riguarda il Trattamento di Fine Rapporto l'ammontare totale di euro 140.992 è composto da euro 39.869 versati alla previdenza complementare (Previambiente-Previras), euro 91.802 versati al Fondo Tesoreria presso INPS, euro 9.435 da rivalutazione netta del Fondo TFR in azienda; l'importo residuo deriva dalla rilevazione del rateo quattordicesima maturato al 31/12/2019.

10) Ammortamenti e svalutazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti ne è già stata fatta ampia analisi nei punti B.I, B.II e C.II della presente Nota Integrativa.

11) Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie di consumo e merci

La variazione delle rimanenze di merci, aumentate per euro 88.040, è data dal raffronto delle giacenze iniziali all'01/01/2019 con le rimanenze finali al 31/12/2019. L'aumento complessivo delle rimanenze è sostanzialmente dovuto alla scelta di ampliamento di settori merceologici in termini di assortimento prodotti finalizzata al miglioramento della proposta al cliente, nonché alla decisione di aderire a proposte commerciali di aziende, ritenute convenienti in termini di sconti e dilazioni di pagamento.

14) Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono riepilogati nella seguente tabella:

Oneri diversi di gestione	2019	2018	variazione %
contributi associativi	5.800	5.800	0%
sopravvenienze passive	42.602	31.750	34,18%
arrotondamenti passivi	167	215	-22,33%
costi non altrove classificati	2.986	1.399	113,44%
compensi per ammin./consulenza CSAL	0	57.229	-100%
imposta di registro	1.589	714	122,55%
valori bollati	332	82	304,88%
imposte comunali	24.924	23.888	4,34%
imposte e tasse diverse	2.368	2.897	-18,26%
imposta di bollo	357	142	151,41%
IMU	6.952	6.952	0%
Totale	88.077	131.068	-32,80%

Le voci più rilevanti sono quelle riferite a:

La voce Contributi associativi si riferisce al costo per l'iscrizione all'associazione di categoria Confservizi Cispel Toscana;

La voce Sopravvenienze passive è relativa prevalentemente a fatture ricevute nel corso del 2019, eccedenti l'importo rilevato al 31/12/18 tra le fatture da ricevere e si riferisce inoltre a conguagli SSN ed Assinde;

Compensi per amministrazione e consulenza relativi ai compensi dovuti alla società CSAL per il servizio di amministrazione, di consulenza ed elaborazione dati paghe, di utilizzo delle sale ed aule per la formazione del personale ed al compenso per Data Protection Officer ai sensi del nuovo regolamento sulla privacy (RGPD 2016/679); tale voce di costo a decorrere dall'esercizio corrente è stata classificata nei Servizi;

Imposte comunali, costituite da ICP e TARI;

Imposte e tasse diverse, costituite essenzialmente dal diritto camerale euro e dalla tassa vidimazione libri sociali.

Proventi e oneri finanziari

Il prospetto che segue riepiloga in maniera dettagliata ed esplicativa le voci che originano il saldo della gestione economico-finanziaria della società:

proventi e oneri finanziari	2018	2019	variazione %
16) altri proventi finanziari	1.168	1.048	11,45%
d) altri			
interessi attivi c/c	1.168	1.048	11,45%
17) interessi e altri oneri finanziari	1.443	2.260	-36,15%
d) altri			
Interessi passivi su debiti v/fornitori	203	787	-74,21%
Interessi passivi diversi	381	616	-38,15%
spese e commissioni bancarie	859	857	100%
Totale	-275	-1.212	-77,31%

Composizione dei proventi da partecipazione

[testo libero]

Non sono stati iscritti proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

[testo libero]

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

L'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) è stata calcolata secondo il metodo ordinario di cui all'art. 10 DLGS 461/97 e successive modifiche ed integrazioni.

L'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) di competenza dell'esercizio 2019 ammonta ad euro 37.821.

L'Imposta sul Reddito delle Società (IRES) di competenza dell'esercizio 2019 ammonta ad euro 105.291. L'imposta è stata calcolata sul reddito imponibile ottenuto sommando al risultato netto di esercizio le variazioni fiscali. L'importo è nettamente superiore rispetto all'anno precedente in quanto sono terminate le perdite fiscali pregresse, da portare in diminuzione del reddito fiscale.

Sono state rilevate differenze attive e passive per imposte relative all'esercizio precedente (2018), in osservanza alla nuova struttura di bilancio dettata dall'OIC.

In base all'art. 2427 C.C. comma 1, n.14 nel seguente prospetto si evidenzia il valore assunto dal fondo imposte differite nell'esercizio in corso:

descrizione	saldo al 31/12/18	reversal imposte differite	saldo al 31/12/19
Fondo imposte differite	200.305	-6.260	194.045

Determinazione imposte

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

Categorie di azioni emesse dalla società

Titoli emessi dalla società

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'amministratore unico propone di destinare l'utile di esercizio 2019 per il 5% a Riserva Legale e per il restante 95% a Riserva Statutaria.
- Riserva Legale € 13.352
- Riserva Straordinaria € 253.687

Dichiarazione di conformità del bilancio

Considerazioni conclusive

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Il sottoscritto VALERIO BERTANI, amministratore unico della Farma.Li srlu dichiara che i prospetti contabili Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e la Nota Integrativa sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana xbrl in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 c.c..

Livorno, lì 6 Maggio 2020

L'Amministratore unico

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SOCIETA' A RESPONSABILITA'...
Codice fiscale: 01663150496

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU
PIAZZA GRANDE, 38 57123 - LIVORNO (LI)

C.F., P.I. e R.I. DI LIVORNO N.: 01663150496
LIBRO DELLE DECISIONI DEI SOCI

PAG : 0000181

Verbale Assemblea Ordinaria

L'Assemblea Ordinaria della Farma.Li S.r.l.u. - Farmacie Comunali Livorno S.r.l.u.- è stata convocata, in modalità telematica secondo le indicazioni del DPCM 10 aprile 2020 in emergenza Coronavirus, per il giorno 29 del mese di aprile 2020 (29/04/2020) alle ore 12,00.

E' presente il Socio unico Comune di Livorno rappresentato dall'Assessore Gianfranco Simoncini delegato con Ordinanza del Sindaco n. 202 del 22/04/20.

E' presente L'Amministratore Unico Dott. Valerio Bertani.

E' presente il Collegio dei Sindaci Revisori nelle persone del Dott. Andrea Sismondi, della Dott.ssa Susanna Corsini e del Dott. Andrea Sfarra.

E' presente l'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001 il prof. Marco Allegrini.

Partecipa la Dirigente del Settore Società Partecipate , Lavoro e Porto del Comune di Livorno Dott.ssa Paola Pampana

E' presente anche la Direttrice Generale della Farma.Li. S.r.l.u., Dott.ssa Susanna Fornai, che viene incaricata di redigere il presente verbale.

L'Assemblea è pertanto validamente costituita per discutere e deliberare i punti al seguente ordine del giorno:

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Approvazione bilancio di esercizio 2019
- 2) Approvazione Budget 2020
- 3) Compenso parte variabile Amministratore di Farma.Li. 2019: relazione sugli obiettivi di mandato
- 4) Varie eventuali.

L'Amministratore Unico apre la seduta ed introduce la trattazione del **Punto 1) all'o.d.g.**

Punto 1) Approvazione Bilancio di esercizio 2019

Il progetto di bilancio, che si allega al presente verbale, del quale costituisce parte integrante, è stato depositato presso la sede della società nei termini di legge ed inviato al Socio in data 14.04.20 (prot. 199).

L'Amministratore ripercorre i punti salienti della relazione sulla gestione, manifestando soddisfazione per il risultato di esercizio 2019, che esprime un consistente utile di esercizio, più alto

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU
PIAZZA GRANDE, 38 57123 - LIVORNO (LI)

C.F., P.I. e R.I. DI LIVORNO N.: 01663150496
LIBRO DELLE DECISIONI DEI SOCI

PAG : 0000182

ancora che nel 2018, e che fa seguito ai precedenti bilanci in utile a decorrere dal 2015. Risultato ancora più incoraggiante in quanto si inserisce in un quadro di fattori di criticità, generali o peculiari del sistema, facenti parte stabile del contesto in cui operano le Farmacie Comunali a Livorno, quali: la crisi economica che colpisce le famiglie, l'aumentata competitività delle farmacie private, l'apertura di cinque nuove farmacie nel Comune di Livorno, l'aumento dei competitors (GDO, parafarmacie, e-commerce). L'Amministratore focalizza l'attenzione sull'elemento di forza di Farma.Li, il fatto di essere un gruppo e quindi una realtà importante nella città di Livorno.

Pur con la soddisfazione dei risultati degli ultimi anni è presente la consapevolezza che il miglioramento o il mantenimento degli utili conseguiti non è assolutamente scontato, tenuto conto che le farmacie dovranno in un futuro prossimo confrontarsi con uno scenario sempre più concorrenziale e più complesso che potrà essere affrontato solo con attenta programmazione ed investimenti aventi l'obiettivo di far evolvere le farmacie con nuove strutture, attrezzature, soluzioni di ambienti che consentano di cogliere il cambiamento e stare al passo anche con nuovi concorrenti, quali le società di capitali, che avranno un forte impatto sul settore farmacia.

L'Amministratore ripercorre i progetti di investimento descritti nella relazione sulla gestione, esponendo il progetto di restyling della Farmacia di Piazza Grande e il progetto di trasferimento della Farmacia di via Montanari all'interno del nuovo centro commerciale Esselunga.

Terminata l'esposizione dell'Amministratore Unico, prende la parola il Socio Unico delegato, Assessore Gianfranco Simoncini, ed esprime apprezzamento rispetto al lavoro svolto, in modo particolare l'apprezzamento va al precedente Direttore Generale Dott. Gino Scali per l'incarico portato avanti in maniera eccellente in tutti gli anni del suo operato. L'assessore Simoncini riferisce la Giunta Comunale ha analizzato e valutato il bilancio d'esercizio 2019 e con propria decisione n. 77 del 28 aprile ha apprezzato i risultati ottenuti dalla società grazie anche alle scelte operate che hanno visto il trasferimento della farmacia 2 nella nuova sede in via Settembrini che ha determinato un notevole aumento degli introiti derivante dall'incremento delle attività e dei servizi forniti alla cittadinanza, nonché la gestione del ricambio generazionale del personale a seguito del pensionamento di 7 farmacisti che hanno determinato come conseguenza economica una riduzione del costo del personale. Apprezzamento anche per le scelte in tema di investimento, quali l'acquisto del fondo sede della farmacia di Via Marradi, e il proseguo delle attività che vedranno il trasferimento della farmacia di Via Montanari nel nuovo centro commerciale in corso di realizzazione da parte di Esselunga. Alla luce di tali apprezzamenti la Giunta Comunale ha dato mandato all'assessore di procedere con l'approvazione del Bilancio 2019.

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU
PIAZZA GRANDE, 38 57123 - LIVORNO (LI)

C.F., P.I. e R.I. DI LIVORNO N.: 01663150496
LIBRO DELLE DECISIONI DEI SOCI

PAG : 0000183

Terminata l'esposizione l'Assemblea

- vista la documentazione relativa al Bilancio 2019 conservata agli atti della presente seduta;
- preso atto che il Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, esprime un utile netto di esercizio pari ad euro 267.039;
- rilevato che l'Amministratore Unico propone di destinare l'utile di esercizio 2019 per il 5% (euro 13.352) a Riserva Legale e per il restante 95% (euro 253.687) a Riserva Statutaria;
- vista la relazione del Collegio Sindacale;

con Decisione n. 48

dispone

- 1.di approvare sulla base della relazione dell'Amministratore Unico il Bilancio di Esercizio al 31/12/2019, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, conservato, in copia, agli atti della seduta odierna;
- 2.di prendere atto della relazione del Collegio Sindacale al Bilancio di Esercizio;
- 3.di destinare l'utile di esercizio 2019 per il 5% (euro 13.352) a Riserva Legale e per il restante 95% (euro 253.687) a Riserva Statutaria;
- 4.di dare incarico all'Amministratore di provvedere alla sottoscrizione dei documenti originali ed agli adempimenti conseguenti all'approvazione.

Punto 2) Approvazione Budget 2020

Il documento contenente il Budget 2020 viene illustrato sotto l'aspetto tecnico dalla Dirigente del settore Società Partecipate, Dott.ssa Paola Pampana . Tale documento , che si allega al presente verbale di cui costituisce parte integrante, è già stato inviato all'Amministrazione Comunale con nota prot. 113 del 28.02.20.

L'Amministratore evidenzia i punti principali del documento in oggetto, sottolineando che i risultati economici a partire dal 2015 costituiscono senza dubbio un punto di partenza per la Società per intraprendere un percorso di consolidamento dell'equilibrio economico, attraverso un piano imprenditoriale che preveda interventi strutturali sui singoli punti vendita, che consentano di adeguare le sedi alle mutate esigenze di una farmacia moderna per fronteggiare un contesto sempre più competitivo. L'esperienza ed i risultati ottenuti con la nuova Farmacia n.2 La Rosa incoraggiano a seguire questo percorso.

Nel corso del triennio 2017/2019 la Società ha posto in atto e/o mantenuto una serie di azioni , con il duplice obiettivo da un lato di aumentare i ricavi, dall'altro di contenere i costi generali, attuando una rigorosa politica mirata al contenimento dei costi di gestione compatibilmente con il mantenimento dell'efficienza dei servizi.

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU
PIAZZA GRANDE, 38 57123 - LIVORNO (LI)

C.F., P.I. e R.I. DI LIVORNO N.: 01663150496
LIBRO DELLE DECISIONI DEI SOCI

PAG : 0000184

Tali misure saranno mantenute anche nel prossimo esercizio, affiancate da altre azioni strategiche per le quali è necessaria una programmazione congiunta con l'Amministrazione Comunale, al fine di fornire alla Società la certezza operativa e decisionale fondamentali per fronteggiare il mercato altamente competitivo nel quale operano le Farmacie Comunali.

In tale ambito, la nuova convenzione onerosa di affidamento della gestione delle farmacie comunali a Farma.Li. assume un ruolo determinante, sia in termini finanziari, sia quale elemento fondamentale per la eventuale possibilità di ricorrere al credito bancario; sulla scorta della nuova convenzione la Società, nell'ambito dei progetti di investimento per l'anno 2019, ricevuto l'apprezzamento dall'Amministrazione Comunale nell'assemblea del 28.11.18, sta definendo lo studio e predisponendo gli atti necessari per attuare un importante intervento di restyling della Farmacia n.8 di Piazza Grande senza il ricorso a finanziamenti esterni.

Sempre in ambito di progetti di investimento, certamente di massimo interesse resta la possibilità di trasferire la Farmacia n.7, sita attualmente in via Montanari 12, all'interno nel nuovo grande supermercato Esselunga, nell'area ex-Fiat di Viale Petrarca, considerato che l'area interessata all'insediamento del centro commerciale è interamente facente parte della sede farmaceutica n.41, cui fa riferimento la Farmacia Comunale n.7, visto che la normativa vigente consentirebbe un eventuale spostamento della suddetta farmacia all'interno del centro commerciale in quanto trasferimento nell'ambito della propria sede farmaceutica di pertinenza.

Restando in ambito di progetti di investimento l'Assemblea dei Soci con Decisione n. 47 del giorno 12.12.2019 ha espresso parere favorevole e approvato ai sensi dell'art. 16 di Farma.Li srlu l'acquisto dell'immobile in via Marradi n.181 sede della Farmacia n.4. Acquisto che si è effettivamente svolto il 09 aprile 2020 con atto notarile in corso di registrazione.

Al termine di presentazione del budget l'Amministratore espone i dati economici previsionali, pur suscettibili di aggiornamenti in corso d'esercizio, tali dati esprimono una previsione di utile pari a euro 231.819. La società si riserva di verificare la situazione rispetto al budget in occasione di una prossima assemblea nel mese di Luglio p.v., in seguito all'insorgenza dopo la redazione del Budget 2020 dell'emergenza epidemiologica dovuta a Covid-19.

Il Socio Unico delegato, Assessore Gianfranco Simoncini, comunica che la Giunta con decisione n. 77 del 2020, nell'apprezzare il documento presentato, ha dato mandato al delegato di procedere alla sua approvazione. Inoltre, nel rispetto dell'art. 19 del DLgs 175/2016 ha disposto con proprio atto gli indirizzi per le spese di funzionamento, indirizzi che dovranno essere assunti dalla Società. Tra questi il rispetto dei parametri sulle spese di funzionamento come media rilevata sull'ultimo triennio. Dai valori di Bilancio 2019 risulta rispettato il parametro suddetto (94,60%) e del contenimento dei costi del personale.

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU
PIAZZA GRANDE, 38 57123 - LIVORNO (LI)

C.F., P.I. e R.I. DI LIVORNO N.: 01663150496
LIBRO DELLE DECISIONI DEI SOCI

PAG : 0000185

Al termine della discussione

l'Assemblea pertanto

-vista la documentazione relativa al documento "Budget 2020" conservata agli atti della presente seduta

con Decisione n. 49

dispone

di approvare il budget previsionale 2020 della Farma.Li. s.r.l.u.

Punto 3) Compenso parte variabile Amministratore di Farma.Li. 2019: relazione sugli obiettivi di mandato

L'amministratore illustra quanto contenuto nella sua nota inviata all'amministrazione comunale in data 14 aprile circa il raggiungimento degli obiettivi di mandato allo stesso conferiti in sede di Assemblea ordinaria del 30.10.2019. Nello specifico il Dott. Bertani cita in estratto i fatti e le circostanze utili alla verifica di tale raggiungimento che possono essere riassunte nei seguenti punti:

- 1) prosecuzione delle politiche di contenimento dei costi ed ottenimento di utili d'esercizio;
- 2) attuazione del piano di rientro per il debito maturato nei confronti dell'Amministrazione Comunale;
- 3) attenzione al rapporto ed ai servizi verso i cittadini mediante la fornitura di servizi aggiuntivi rispetto a quelli prettamente istituzionali;
- 4) prosecuzione delle attività relative alla verifica di opportunità correlate a nuove localizzazioni e rinnovamenti dei fondi esistenti. Nello specifico sono in corso di valutazione la possibilità di trasferimento della Farmacia n. 7 (Montanari) presso il nuovo centro Esselunga, e la ristrutturazione della Farmacia n° 8 (Piazza Grande).

L'assessore Simoncini tenuto conto di quanto disposto dalla Deliberazione di Giunta n. 282/2014 e vista la relazione dell'Amministratore Unico sugli obiettivi di mandato 2019, con il raggiungimento degli obiettivi di carattere economico gestionali esprime parere favorevole all'attribuzione della quota variabile dell'indennità.

L'assessore Simoncini rappresenta inoltre gli obiettivi che l'amministrazione comunale intende attribuire all'amministratore che per l'anno 2020 che possono essere così individuati:

- 1) mantenimento degli equilibri economici e finanziari della FARMA.LI srlu;
- 2) rispetto delle linee di indirizzo in termini di spese di personale e costi di funzionamento ai sensi dell'art. 19 DLgs 1075/2016, come meglio indicati nella Delibera di Giunta che verrà specificatamente adottata;
- 3) Sviluppo delle prospettive di crescita aziendale attraverso la riqualificazione dei locali di vendita esistenti, ivi inclusa la ristrutturazione della Farmacia n. 8 di Piazza Grande e la

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SOCIETA' A RESPONSABILITA'...
Codice fiscale: 01663150496

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU
PIAZZA GRANDE, 38 57123 - LIVORNO (LI)

C.F., P.I. e R.I. DI LIVORNO N.: 01663150496
LIBRO DELLE DECISIONI DEI SOCI

PAG : 0000186

ricerca/consolidamento di nuove opportunità, compresa l'attuazione del processo di trasferimento
Farmacia n° 7 presso il costruendo nuovo centro commerciale ESSELUNGA.

Al termine della discussione l'Assemblea

Con Decisione n. 50

Decide

-di disporre per l'esercizio 2019 l'erogazione della parte variabile dell'emolumento in osservanza
dei criteri enunciati nella Deliberazione di Giunta n. 282 del 04.07.14.

- di attribuire per l'anno 2020 all'Amministratore Unico i seguenti obiettivi di mandato :

- 1) mantenimento degli equilibri economici e finanziari della FARMA.LI srlu;
- 2) rispetto delle linee di indirizzo in termini di spese di personale e costi di funzionamento ai sensi dell'art. 19 DLgs 1075/2016, come meglio indicati nella Delibera di Giunta che verrà specificatamente adottata;
- 3) Sviluppo delle prospettive di crescita aziendale attraverso la riqualificazione dei locali di vendita esistenti, ivi inclusa la ristrutturazione della Farmacia n. 8 di Piazza Grande e la ricerca/consolidamento di nuove opportunità, compresa l'attuazione del processo di trasferimento Farmacia n° 7 presso il costruendo nuovo centro commerciale ESSELUNGA.

Punto 3) Varie eventuali

L'Assemblea, preso atto che al punto "Varie, eventuali" non vi sono ulteriori contributi o argomenti da trattare, viene dichiarata conclusa alle ore 13,00.

**Il Segretario Verbalizzante
(Dott.ssa Susanna Fornai)**

**L'Amministratore Unico
(Dott. Valerio Bertani)**

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2019

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SOCIETA' A RESPONSABILITA'...
Codice fiscale: 01663150496

Relazione sulla Gestione

Spettabile Socio,

il presente bilancio, che presento per la discussione ed approvazione, è riferito al decimo esercizio della Società Farma.Li srlu, costituita in data 27/04/10, con efficacia dal 30/04/10, tramite conferimento del ramo d'azienda farmacie da Li.r.i. S.p.A.

In seguito all'operazione di acquisto delle quote di Farma.Li. s.r.l.u. da parte del Comune di Livorno nel corso del 2018 è stato deliberato il nuovo statuto di Farma.Li. s.r.l.u., già approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 233/30.10.2017, in cui sono state apportate modifiche importanti ed obbligatorie per le società in controllo pubblico, così come previsto dal Testo Unico delle Società D.Lgs. 175/2016, con particolare riferimento agli elementi caratterizzanti per definire un affidamento "in house".

Con la sottoscrizione della nuova "Convenzione di affidamento della gestione delle Farmacie Comunali tra il Comune di Livorno e Farma.Li. s.r.l.u." sono regolati i rapporti tra l'Amministrazione Comunale e la società Farma.Li. s.r.l.u. nonché la durata dell'affidamento del servizio ed il canone di concessione dello stesso. La nuova Convenzione di affidamento della gestione delle Farmacie Comunali che va a sostituire l'atto di concessione stipulato tra il Comune di Livorno e LI.R.I. S.p.A. il 05.02.2004, prorogato fino al 2018, rappresenta per Farma.Li. un atto di grande importanza, fondamentale per poter programmare investimenti ed attività future, tenuto conto che, innanzitutto definisce l'importo del canone annuo svincolato dalla parte variabile relativa alla corresponsione del 50% degli utili di esercizio, che sono lasciati nella disponibilità della Società, ed inoltre definisce il periodo di affidamento della gestione farmacie a Farma.Li., stabilito in dieci anni, rinnovabili fino ad un massimo di quindici. E' opportuno sottolineare che in virtù della nuova Convenzione la Società è stata posta nelle condizioni di poter elaborare strategie di investimenti, anche nell'ipotesi in cui debba ricorrere a finanziamenti di istituti bancari.

Con l'acquisizione delle quote della società Farma.Li., e l'affidamento "in house" della gestione del servizio farmaceutico, il Socio, Comune di Livorno, oltre a garantire la continuità del

servizio, ha un maggior monitoraggio e controllo sullo stesso riuscendo a perseguire le finalità istituzionali di cui allo stesso art. 4 del D.Lgs. 175/2016 ed a rispettare i principi di efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa, così come richiesto all'art. 5 del D. Lgs. 175/2016.

Il mutato assetto societario giunge dopo un complesso percorso affrontato dalla Società volto al raggiungimento di uno stabile equilibrio economico e finanziario; con soddisfazione possiamo evidenziare che dopo alcuni anni difficili a partire dal 2015 i risultati economici di Farma.Li. esprimono importanti utili di esercizio in un contesto generale, riferito al settore farmacia a livello locale e nazionale, di grande difficoltà, contestualmente alla crisi economica del paese, come costantemente messo in risalto dalla Società nell'ambito delle relazioni degli ultimi bilanci. In tali relazioni al Socio si è messo in evidenza che da anni la redditività delle farmacie territoriali è radicalmente diminuita, facendo assistere a fallimenti e procedure di concordato preventivo di farmacie con una frequenza mai verificatasi in passato.

Più volte è stata evidenziata la caduta del fatturato delle farmacie per la inarrestabile diminuzione del valore delle ricette mutualistiche, del valore medio della ricetta dovuto alla diminuzione del prezzo dei farmaci, ai continui tagli sulla farmaceutica convenzionata, all'impatto delle trattenute alle farmacie da parte del SSN, con conseguente azzeramento del margine reale sui medicinali SSN, ma soprattutto dovuto alla politica regionale di contenimento della spesa fondata principalmente sulla distribuzione diretta dei medicinali attuata dalle ASL, in particolare nella Regione Toscana, che sottrae quote importanti e sempre crescenti di mercato alle farmacie territoriali, soprattutto per farmaci innovativi o ad alto costo. In pratica un'ampia fetta della spesa farmaceutica territoriale è di spettanza alle Aziende Sanitarie locali, che sono il principale "competitor" delle farmacie di comunità.

Tale contesto è ormai consolidato e non destinato a mutare favorevolmente; il sistema farmacia attende da anni un nuovo sistema di remunerazione delle farmacie, del quale era prevista inizialmente l'entrata in vigore a decorrere dal 1 gennaio 2013 (art.15 D.L.95/12 "Spending

review), poi prorogata e successivamente rinviata di anno in anno fino al 31.12.2019, ma è opinione diffusa che il nuovo metodo che sostituirà l'attuale sistema di remunerazione della filiera distributiva del farmaco, basato esclusivamente su quote di spettanza percentuali, non modificherà sostanzialmente la marginalità della farmacia.

Già da tempo l'attenzione del decisore politico e delle organizzazioni delle farmacie è rivolta a progettare un nuovo modello di farmacia, funzionale ai mutamenti socio-economici, sulla impronta della "farmacia dei servizi" che è iniziata con la Legge n. 69/2009 e Dlgs. 153/2009, "*Nuovi servizi erogati dalle Farmacie nell'ambito del Servizio Sanitario Nazionale*". Il modello di farmacia pensato dal legislatore non è ancora decollato, ma certamente ha tracciato la strada della Farmacia del futuro provvedendo a definire nuovi compiti e funzioni assistenziali alla Farmacia convenzionata con il SSN, che dovrebbe trasformarsi in un vero presidio sanitario di riferimento per l'assistenza domiciliare, l'organizzazione di servizi domiciliari con infermieri, fisioterapisti ed operatori socio sanitari, per interventi di secondo livello (es. erogazioni di prestazioni su prescrizione medica anche avvalendosi di infermieri), per le prenotazioni (possibilità di effettuare prenotazioni di assistenza specialistica ambulatoriale), riscossione ticket assistenza specialistica, ritiro referti medici, ecc..

Nel quadro descritto, che riguarda sostanzialmente la componente "istituzionale" della farmacia, ovvero i rapporti con il Servizio Sanitario Nazionale, vanno a calarsi fattori di criticità, generali o peculiari del sistema, facenti parte stabile del contesto in cui operano le farmacie comunali a Livorno, quali:

- la crisi economica che colpisce in primo luogo il potere di acquisto delle famiglie che hanno di fatto una minore disponibilità alla spesa anche nel campo della salute e del benessere, come riferiscono da tempo gli operatori delle farmacie;

- l'aumento di competitività da parte delle farmacie private, che vedendo diminuire fortemente la propria marginalità stanno adottando politiche di prezzo al ribasso ed ampliamenti dell'orario di apertura anche nei festivi e prefestivi;
- l'apertura di cinque nuove farmacie nel Comune di Livorno, istituite in seguito all'abbassamento del rapporto farmacie abitanti da 1 ogni 4.000 a 1 ogni 3.300 sancito dalla L.27/2012, che inevitabilmente hanno eroso quote di fatturato alle farmacie esistenti;
- l'allargamento dell'orario di apertura della quasi totalità delle farmacie private nei giorni di sabato e domenica, possibile dopo la liberalizzazione degli orari di apertura sancita dal D.L. Cresci Italia, che ha impattato e penalizzato soprattutto il fatturato della Farmacia n. 8 di Piazza Grande ad orario continuato, che manifesta una flessione importante con pesante impatto sul risultato complessivo aziendale;
- l'aumento del numero dei competitors e la maggiore concorrenza di parafarmacie e corners della GDO, accompagnata dal "delisting" di medicinali che possono essere venduti al di fuori del canale farmacia;
- l'avanzamento costante dell'e-commerce di prodotti farmaceutici, sanitari, della sfera della salute;
- una accresciuta "aggressività" delle farmacie private concorrenti in termini di "accaparramento" dei medici di base in ambulatori vicini alle farmacie.

Il quadro fin qui descritto delinea una congiuntura certamente non favorevole in cui opera la Società, doverosamente premesso per meglio comprendere il percorso fino ad oggi compiuto e soprattutto per preparare le azioni future.

L'analisi del quadro dei ricavi da vendita e del valore della produzione complessivo dell'ultimo quadriennio delle Farmacie Comunali esposto in tabella seguente conferma il perdurare del contesto di complessità ed incertezza.

CONTO ECONOMICO	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
A)-VALORE DELLA PRODUZIONE				
1)-Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.690.241	11.068.338	10.879.846	10.694.188
5)-Altri ricavi e proventi	392.231	444.726	410.227	361.509
T O T A L E VALORE DELLA PRODUZIONE	11.082.472	11.513.064	11.290.073	11.055.697

Se andiamo nell'analisi delle nove Farmacie Comunali, come rappresentato costantemente nelle relazioni infra-annuali, il dato complessivo di crescita dei ricavi e del valore della produzione riscontrato fino al 2018 era strettamente correlato alla performance della Farmacia n.2 dopo il trasferimento nel centro Coop La Rosa, cresciuta in tre anni in termini di fatturato del 65%, a valore oltre 900 mila euro.

Pertanto l'importante incremento di ricavi della Farmacia n.2 aveva bilanciato la flessione generalizzata nella maggior parte delle altre farmacie, nelle quali si assiste ancora ad un pressoché costante calo, confermando che il livello di guardia non può certamente essere abbassato e che il contesto sempre più concorrenziale impone attente scelte gestionali e di programmazione che devono essere attuate con rapidità.

Dall'analisi del valore della produzione 2019 emerge in maniera lampante che l'importante diminuzione dei ricavi da vendita è determinata dal calo dei ricavi da vendita per ricetta mutualistica pari a circa 350.000 €.

I dati forniti da Confservizi Cispel mostrano per le farmacie toscane un decremento di ricavi da vendita SSN pari al -1,16%, indubbiamente più contenuta rispetto a quello registrato dalle Farmacie Comunali (-11,47%).

Le motivazioni, in parte prevedibili ma non con tale impatto, sono del tutto correlate, oltre alle misure finalizzate al contenimento della spesa messe in campo da Regione ed ASL, alla cessazione dell'attività nell'anno 2019 per pensionamento di diversi medici di medicina generale

che esercitavano negli ambulatori medici gestiti da Farma.Li, al momento non rimpiazzati da sostituti, pur essendo stati avviati contatti con vari professionisti neo-convenzionati con il SSN, non resisi disponibili ad esercitare la loro attività negli ambulatori proposti, che ha determinato una diminuzione complessiva di 27.071 ricette spedite rispetto al 2018.

In particolare sulla importante diminuzione del numero dei ricavi per ricette impatta in maniera determinante la situazione della Farmacia n. 3, via Garibaldi, nella quale l'associazione dei medici di base si è letteralmente "svuotata", con le conseguenze che in un anno le ricette sono diminuite di circa oltre 14.460 unità con perdita di ricavi di euro 187.000 circa, -42,41% rispetto ai ricavi per ricette del 2018 della stessa Farmacia.

Il quadro delineatosi per la Farmacia n. 3 impone, qualora nei prossimi anni non si verifichi un reintegro almeno parziale dei medici di base e considerate le indubbie difficoltà di recupero fatturato correlate alla attuale struttura e ubicazione, di valutare alcune misure quali un intervento sui locali della farmacia o uno spostamento della stessa, o di ripensare alla gestione degli studi medici, anche nell'ipotesi di renderli più "attraenti".

I risultati di esercizio raggiunti da Farma.Li. negli ultimi anni sono senza dubbio soddisfacenti, ma è presente la consapevolezza che il mantenimento di un equilibrio economico-finanziario non è assolutamente scontato, tenuto conto che le farmacie dovranno in un futuro certamente prossimo confrontarsi con un nuovo scenario, che sta delineandosi con l'ingresso dei capitali nella farmacia italiana. In altre parole, la Legge 124/17 (legge annuale per il mercato e la concorrenza) ha cambiato radicalmente il regime giuridico della proprietà della farmacia, consentendo anche ai soggetti non farmacisti di essere soci di società titolari di farmacie e consentendo, altresì, anche alle società di capitali di essere proprietarie di farmacie. Difficile prevedere l'impatto nel breve periodo: gli analisti di settore stimano che entro due anni oltre il 20% delle farmacie apparterrà ad una catena privata, di proprietà di grandi investitori, sulla

stregua di quanto accaduto in altri paesi in cui si sono già verificate liberalizzazioni simili, e che molte farmacie indipendenti si aggregheranno in network o cooperative per fronteggiare il nuovo scenario.

Pur con l'incertezza dei tempi di accadimento, il quadro in cui opereranno le farmacie è destinato a mutare, il contesto concorrenziale certamente più complesso potrà essere affrontato solo con attenta programmazione ed investimenti aventi l'obiettivo di far evolvere le Farmacie con nuove strutture, attrezzature, soluzioni di ambienti che consentano di cogliere il cambiamento e stare al passo con i nuovi attori che avranno un forte impatto sul settore farmacia.

L'impegno della Società e di tutti gli operatori delle farmacie è stato ed è assolutamente costante nella programmazione ed attuazione di azioni di marketing finalizzate al risultato economico, del resto già messe in campo negli anni precedenti, quali ad esempio:

- azioni di marketing e gestionali intraprese in partnership con Alphega, società network cui sono affiliate farmacie private italiane ed europee, che fornisce consulenza, assistenza , servizi, con l'obiettivo di migliorare il lay-out delle farmacie, l'esposizione e la gestione dei reparti commerciali, la comunicazione al cliente, le promozioni, la gestione degli acquisti extra-farmaco;
- azioni di marketing attuate in partnership con importanti aziende leader di settore;
- il potenziamento di settori merceologici ad alto valore aggiunto, quali il dermocosmetico, avvalendosi anche di sinergie con aziende, per implementare consulenza e vendite in questo comparto;
- lo sviluppo di azioni finalizzate alla comunicazione al cliente, in particolare alla fidelizzazione degli utenti delle Farmacie Comunali, con l'intensificazione di azioni legate alla carta fedeltà , che comunica promozioni, servizi dedicati, anche attraverso social network come Facebook, per far conoscere meglio le Farmacie Comunali, e promuovere le attività, le giornate promozionali, le offerte commerciali;

- il mantenimento di convenzioni, quali con CTT Livorno, con CNA, che prevedono agevolazioni, promozioni servizi, per i possessori della carta fedeltà e dell'abbonamento al trasporto urbano CTT nel primo caso, o dipendenti di aziende del sistema CNA nel secondo caso, al fine di accrescere il numero di utenti delle farmacie;
- l'attenzione crescente ai servizi in farmacia, con nuovi dispositivi per l'autoanalisi, con l'introduzione in varie farmacie del gruppo di servizi al cittadino, quali la densitometria a ultrasuoni, la spirometria, l'holter cardiaco e pressorio, l'elettrocardiogramma, lo sportello psicologico in farmacia, lo screening audiometrico con la messa in campo di campagne periodiche di prevenzione;
- l'impegno costante all'erogazione dei servizi in convenzione con la regione Toscana previsti dalla DGRT 560/16, quali le prenotazioni CUP, il pagamento ticket sanitari, l'attivazione carta sanitaria elettronica, che vengono erogati sul territorio ancora quasi totalmente dalle Farmacie Comunali, con quotidiano consistente impegno di personale, certamente non compensato dal punto di vista del costo dalla remunerazione prevista;
- la messa a disposizione degli utenti del servizio Farmacup per la prenotazione in ambito privato di prestazioni sanitarie, visite specialistiche, servizi di assistenza domiciliare, prenotabili presso le Farmacie Comunali attraverso la piattaforma on line dedicata;
- l'intensificazione della formazione del personale su temi gestionali e di marketing, comunicazione, fidelizzazione utente etc.

E' altresì opportuno sottolineare che al raggiungimento del risultato di esercizio un ruolo fondamentale ed assolutamente determinante l'ha rivestito il costo degli acquisti, in virtù delle condizioni commerciali sugli acquisti di prodotti farmaceutici contrattualizzate in seguito alla gara biennale esperita da Confservizi Cispel Toscana, in vigore da gennaio 2017. Considerato che tramite i fornitori aggiudicatari della gara viene acquistato circa il 70% dei prodotti farmaceutici, il margine ottenuto grazie alle condizioni commerciali ha avuto un impatto decisivo per il valore dell'utile d'esercizio. Dal 1 Luglio 2019 sono entrate in vigore le nuove condizioni commerciali relative alla gara esperita da Confservizi Cispel Toscana per la fornitura di prodotti farmaceutici, con condizioni commerciali ribassate rispetto a quelle del biennio precedente, che potrebbero

esercitare un impatto non favorevole sul margine degli acquisti nel 2020.

Sinergicamente la Società ha attuato una politica di acquisto di gruppo con la centralizzazione degli acquisti delle nove Farmacie Comunali nell'ambito degli acquisti cosiddetti "diretti o da ditta", sfruttando il potere contrattuale del gruppo e cogliendo opportunità proposte dal mercato.

Da ricordare inoltre che, nell'ambito degli acquisti di prodotti farmaceutici, la Società da anni usufruisce anche di favorevoli condizioni di acquisto in ogni comparto merceologico, grazie all'adesione al network Alphega, che associa oltre 700 farmacie indipendenti in Italia.

Un capitolo importante deve essere dedicato all'analisi del costo del personale, sottolineando innanzitutto che la Società fin dalla sua costituzione ha gestito con estremo rigore questa importante voce di costo; nell'ultimo triennio la Società ha gestito un importante avvicendamento numerico di personale, con profilo professionale specifico del settore, ovvero farmacista, dovuto agli esodi per pensionamento di farmacisti, direttori e collaboratori. Nel corso dell'anno 2019 sono avvenute le dimissioni per raggiunta età pensionabile di sette dipendenti. La Società, nel rispetto di quanto disposto dall'Amministrazione Comunale nell'Atto di indirizzo sulle spese di funzionamento 2019, ha attuato l'assunzione di sette nuove unità, di cui sei farmacisti a tempo indeterminato, mantenendo inalterata la tabella numerica aziendale. La complessa fase di gestione del turn over del personale non si è affatto esaurita; nell'anno 2020-21 sono già calendarizzati 2 nuovi esodi di farmacista per raggiunta età pensionabile a partire dal mese di ottobre 2020.

E' opportuno evidenziare che per ogni nuova assunzione a tempo indeterminato a fronte di un pensionamento di farmacista si è determinato un minor costo annuo di circa euro 30.000 (nell'anno di cessazione dal servizio il costo è in proporzione al numero dei mesi di attività) e che complessivamente dal 2019 al 2021 il costo del personale, a parità di unità in servizio, è destinato a diminuire degli importi. La sostituzione dei farmacisti con assunzioni a tempo indeterminato è una misura fondamentale per l'efficienza aziendale; il miglioramento dei servizi all'utenza non può realizzarsi senza il pieno coinvolgimento delle risorse umane aziendali, componente fondamentale per il raggiungimento di qualsiasi obiettivo.

Si ritiene opportuno menzionare l'impegno degli operatori delle Farmacie Comunali che, anche per tutto il 2019, come accade ormai da anni, hanno continuato a garantire in esclusiva sul territorio cittadino l'accesso a molti servizi a valenza socio-sanitaria, assumendo sul territorio un vero ruolo di presidio del servizio sanitario nazionale, punto di riferimento per la salute dei cittadini, per le categorie più deboli, anziani e malati cronici, fornendo nel contempo un indiscutibile contributo a garantire l'economicità e sostenibilità del servizio sanitario in ambito locale.

Le Farmacie Comunali hanno continuato a fornire il proprio contributo nelle campagne di educazione e prevenzione alla salute promosse in ambito locale, quali quelle sul diabete nonché nelle iniziative a sfondo sociale quali ad esempio la raccolta del Farmaco con il Banco Farmaceutico, la raccolta di prodotti nell'ambito del progetto "In farmacia per i bambini" e della Giornata mondiale di diritti dell'infanzia promossa dalla Fondazione Rava Italia, l'adesione alla campagna Nastro Rosa AIRC per la sensibilizzazione sul tumore al seno, il contributo all'accoglienza ed assistenza ai bambini Saharawi, e per concludere al contributo fornito agli Istituti di scuola superiore cittadini nei progetti di Alternanza Scuola Lavoro ospitando decine di studenti in stage formativi.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La stabilità dei risultati economici degli ultimi anni costituiscono senza dubbio un punto di partenza per la Società per intraprendere un percorso di consolidamento dell'equilibrio economico e di utili di esercizio.

Nel corso del triennio 2017/2019 la Società ha posto in atto e/o mantenuto una serie di azioni, con il duplice obiettivo da un lato di aumentare i ricavi, dall'altro di contenere i costi generali, attuando una rigorosa politica mirata al contenimento dei costi di gestione compatibilmente con il mantenimento dell'efficienza dei servizi.

Tali misure saranno mantenute anche nel prossimo esercizio, affiancate da altre azioni

strategiche per le quali è necessaria una programmazione congiunta con l'Amministrazione Comunale, al fine di fornire alla Società la certezza operativa e decisionale fondamentali per fronteggiare il mercato altamente competitivo nel quale operano le Farmacie Comunali.

I risultati ottenuti strettamente correlati alla performance della Farmacia La Rosa, che ha indubbiamente beneficiato della nuova struttura in seguito al trasferimento nel centro Coop La Rosa, confermano quanto sostenuto da tempo, ovvero che alcune delle attuali sedi delle Farmacie manifestano senza dubbio una inadeguatezza delle dimensioni, assolutamente non più rispondenti alle esigenze di una farmacia moderna, quindi rappresentano l'elemento di criticità più evidente nella elaborazione di strategie finalizzate a sfruttare appieno le potenzialità delle farmacie.

Nella parte introduttiva al presente documento si è rappresentato quale modello di Farmacia si stia delineando per i prossimi anni, una Farmacia convenzionata con il SSN, un centro polifunzionale capace di contribuire al decongestionamento delle strutture sanitarie, con un ventaglio di attività che, oltre alla distribuzione di farmaci preveda sempre più l'erogazione dei servizi, con nuovi compiti e funzioni assistenziali, un presidio sanitario di riferimento per l'assistenza domiciliare, l'organizzazione di servizi domiciliari con infermieri, fisioterapisti ed operatori socio sanitari, per interventi di secondo livello (es. erogazioni di prestazioni su prescrizione medica anche avvalendosi di infermieri), per le prenotazioni (possibilità di effettuare prenotazioni di assistenza specialistica ambulatoriale), riscossione ticket assistenza specialistica, ritiro referti medici, ecc..

Solo le Farmacie con caratteristiche strutturali ed organizzative, con dotazioni tecnologiche adeguate saranno in grado di soddisfare le mutate esigenze di servizio, oltre a svolgere le attività istituzionali fino ad oggi attribuite.

Pertanto l'efficienza dei servizi e nello stesso tempo la competitività delle Farmacie comunali non possono che passare attraverso un contestuale piano imprenditoriale che preveda anche interventi strutturali sui singoli punti vendita, all'interno di un programma di investimenti che stabilisca interventi prioritari, e che potranno essere sostenuti esclusivamente con la piena condivisione e sostegno dell'Amministrazione Comunale. Stare al passo con i tempi, competere

con il mercato, non può prescindere dal mettere la Società in condizioni di programmare investimenti, che non potranno essere certamente autofinanziati esclusivamente con il cash flow della gestione corrente.

In tale ambito, la nuova convenzione onerosa di affidamento della gestione delle farmacie comunali a Farma.Li. assume un ruolo determinante, sia in termini finanziari, sia quale elemento fondamentale per la eventuale possibilità di ricorrere al credito bancario; sulla scorta della nuova convenzione la Società, sta definendo lo studio e predisponendo gli atti necessari per attuare un importante intervento di restyling della Farmacia n.8 di Piazza Grande che, come evidenziato, soffre da anni di un progressivo calo dei ricavi dovuti in parte, ma non solo, alla inadeguatezza del lay out non più rispondente alle attuali esigenze, che pertanto impone una rivisitazione finalizzata a rendere più fruibili i servizi erogati e contestualmente i reparti merceologici della farmacia.

Il progetto di ristrutturazione della Farmacia n.8, sarà sostenuto dalla Società senza il ricorso a finanziamenti esterni.

Al momento della redazione della presente relazione stiamo affrontando una situazione di piena emergenza sanitaria mondiale e questo influirà sia sui ricavi delle farmacie sia sulla tempistica della messa in atto degli investimenti e dal momento che non si può ipotizzare quando la situazione si normalizzerà non è possibile nemmeno fare ipotesi su quanto tutto ciò impatterà.

Sempre in ambito di progetti di investimenti, certamente di massimo interesse resta la possibilità di trasferire la Farmacia n.7, sita attualmente in via Montanari 12, all'interno del nuovo grande supermercato Esselunga, nell'area ex-Fiat di Viale Petrarca, considerato che l'area interessata all'insediamento del centro commerciale è interamente facente parte della sede farmaceutica n.41, cui fa riferimento la Farmacia Comunale n.7, tenuto conto che la normativa vigente consentirebbe un eventuale spostamento della suddetta farmacia all'interno del centro commerciale in quanto trasferimento nell'ambito della propria sede farmaceutica di pertinenza.

Nel caso è opportuno evidenziare che gli attuali locali della farmacia sono indubbiamente di vecchia concezione e non più rispondenti alle esigenze di una farmacia moderna, tant'è che già

in tempi risalenti al 2011 venne presentato all'Amministrazione Comunale un progetto di spostamento in via degli Etruschi, non realizzatosi per volontà dell'Amministrazione stessa.

E' superfluo evidenziare che, qualora sussistessero tutte le condizioni, non ultimo economico-finanziarie, lo spostamento della Farmacia Comunale n.7 nel nuovo centro commerciale Esselunga potrebbe costituire fonte di ricavi vitali per contribuire alla crescita economica di Farma.Li., e consentirebbe un importante ammodernamento della struttura al passo con i tempi. Anche in questo caso è fondamentale acquisire tutti gli elementi utili per valutare compiutamente la fattibilità dell'operazione, premesso che Esselunga ha manifestato interesse e disponibilità al progetto.

Restando in ambito di progetti di investimento l'Assemblea dei Soci con Decisione n. 47 del giorno 12.12.2019 ha espresso parere favorevole e approvato ai sensi dell'art. 16 di Farma.Li srlu l'acquisto dell'immobile in via Marradi n.181 sede della Farmacia n.4.

ASPETTI ECONOMICI E FINANZIARI

Risultati reddituali

Il valore della produzione ammonta a 11.082.471 euro al netto delle trattenute SSN; i costi per materie prime e sussidiarie, per servizi, per godimento beni di terzi e gli oneri diversi di gestione impattano per il 69,07% sul valore della produzione (69,33% nell'esercizio 2018) e il valore aggiunto è pari al 28,76% (28,88% nell'esercizio 2018) del valore della produzione.

Il margine operativo lordo (ottenuto togliendo al valore aggiunto il costo del personale) si attesta al 4,62% del valore della produzione (5,10% nell'esercizio 2018). Il risultato operativo si attesta al 3,65% del valore della produzione (2,75% nell'esercizio 2018).

Il risultato ante imposte è pari ad € 404.717 mentre il risultato al netto delle imposte d'esercizio ammonta a € 267.039.

Analisi Patrimoniale

Il patrimonio netto della Società al 31/12/2019 è di 1.423.738 Euro così suddiviso: Euro 605.000 di capitale sociale, Euro 32.995 di riserva legale, Euro 518.703 di riserve statutarie ed Euro 267.039 utile dell'esercizio.

Nel periodo intercorrente dalla chiusura dell'esercizio ad oggi non sono intervenuti fatti di rilievo.

Ai fini di una migliore comprensione del bilancio nel suo insieme, si presenta, nelle tabelle che seguono, una breve analisi di bilancio composta dallo Stato Patrimoniale riclassificato e dal Conto Economico riclassificato, comparati con l'esercizio precedente.

Lo Stato Patrimoniale è riclassificato secondo un criterio di liquidità decrescente e riporta il totale delle attività a breve e il totale delle passività a breve onde avere una puntuale valutazione della situazione finanziaria complessiva, il Conto Economico è stato redatto in forma scalare e, rispetto al Conto Economico Civilistico, mostra gli aggregati che formano il margine operativo rispettando, tuttavia l'esposizione dei costi in natura.

Tutti gli importi riportati nel presente documento sono espressi in unità di euro.

Stato Patrimoniale

ATTIVITA'	2019	%	2018	%
Attività a breve	3.820.142	67,96%	4.039.105	69,18%
Attività immobilizzate	1.801.243	32,04%	1.799.787	30,82%
TOTALE ATTIVITA'	5.621.385	100,00%	5.838.892	100,00%
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	2019	%	2018	%
Passività a breve (entro 12m)	3.110.202	55,33%	3.862.653	66,15%
Passività a medio/lungo	1.087.445	19,34%	819.544	14,04%
Patrimonio Netto	1.423.738	25,33%	1.156.695	19,81%
TOTALE PASSIVITA'	5.621.385	100,00%	5.838.892	100,00%

Conto Economico

CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO	2019	%	2018	%
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.690.241	96,46%	11.068.338	96,14%
Altri ricavi e proventi	392.231	3,54%	444.726	3,86%
VALORE DELLA PRODUZIONE	11.082.472	100,00%	11.513.064	100,00%
Per materie prime, sussid., di consumo e merci	-6.809.429	-61,44%	-7.126.666	-61,90%
Variaz. rim. materie prime e merci	88.040	2,96%	104.085	2,69%
Per servizi	-608.783	-5,49%	-576.712	-5,01%
Per godimento di beni di terzi	-477.102	-4,31%	-457.557	-3,97%
Oneri diversi di gestione	-88.077	-0,79%	-131.068	-1,14%
VALORE AGGIUNTO	3.187.121	28,76%	3.325.146	28,88%
Per il personale	-2.674.974	-24,14%	-2.737.973	-23,78%
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	512.147	4,62%	587.173	5,10%
Ammortamenti e svalutazioni	-107.155	-0,97%	-270.569	-2,35%
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	404.992	3,65%	316.604	2,75%
Proventi e oneri finanziari	-275	0,00%	-1.212	-0,01%

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	404.717	3,65%	315.392	2,74%
Imposte sul reddito dell'esercizio	-137.678	-1,24%	-66.226	-0,58%
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	267.039	2,41%	249.166	2,16%

Relazione sul governo societario e valutazione del rischio di crisi aziendale

Ai sensi dell'art. 6, comma 3 del Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n. 175, la società ha deciso di dotarsi di opportuni strumenti di governo societario che vanno ad integrare quelli previsti dalle norme di legge e dallo statuto.

Si ritiene che l'adozione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01 e dei suoi protocolli specifici di prevenzione, comprese le Misure organizzative per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza, siano sufficienti a garantire la conformità, stante l'operatività caratteristica della Società, alle norme di tutela della concorrenza e della proprietà industriale ed intellettuale.

Si ritiene, altresì, che il Codice Etico, quale documento integrante del Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/01, sia sufficientemente adeguato a favorire la creazione di un ambiente caratterizzato da un forte senso di integrità etica e costituisca un contributo fondamentale all'efficacia delle politiche e dei sistemi di controllo.

In considerazione della dimensione aziendale l'adozione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, che è stato nel tempo oggetto di aggiornamenti, al fine di renderlo conforme alla normativa pro-tempore vigente ed adeguato ai processi operativi della Società, appare uno strumento adeguato al fine di monitorare la regolarità e l'efficienza della gestione.

L'attività propria dell'Organismo di Vigilanza ex art. 6, D. Lgs. 231/01, così come definita nel Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato dalla Società, è stata affidata a un soggetto esterno indipendente, Prof. Marco Allegrini.

La società, per le limitate dimensioni, non ha uno specifico ufficio di controllo interno, come previsto dal D.Lgs. 175/2016, art. 6, comma 3, lettera b, ma si avvale delle verifiche

indipendenti dell'Organismo di Vigilanza di cui sopra, che sono verbalizzate e di cui viene prodotta una sintesi con la relazione annuale.

La Società è inoltre dotata di Misure integrative per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza di cui alla L. 190/2012 (già Piano di prevenzione per la corruzione e per la Trasparenza) ed ha nominato un Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza (RPCT). Le verifiche svolte periodicamente dall'Organismo di Vigilanza sono esaminate anche dal RPCT, nell'ottica di una collaborazione sinergica, come previsto dalla Delibera n. 8/2015 e dalla Delibera n. 1134/2017 di Anac.

L'art. 6, comma 2, del D.Lgs 175/2016 ha introdotto, inoltre, l'obbligo di elaborare un programma di valutazione del rischio di crisi aziendale. A tal proposito possiamo affermare che la Farma.Li ha da sempre attentamente valutato ogni aspetto della gestione, sia attraverso l'analisi del mercato in cui si muove, sia attraverso una oculata programmazione economico-finanziaria. Ne è evidenza la redazione di budget che vengono periodicamente comunicati al Socio.

La valutazione del rischio viene condotta tramite l'indice z-score di Altman, noto nella letteratura e nella prassi internazionale, come strumento per la valutazione anticipata di situazioni di crisi latenti. L'indice z-score di Altman è in grado di determinare, attraverso alcuni dati statistici aziendali, il rischio di insolvenza della società.

Di seguito, i risultati:

INDICE DI ALTMAN (Z-Score)	2017	2018	2019
1,5 (Attivo Circolante/Debiti a breve) * 1 (Debiti a breve/Totale Attività)	1,03	1,04	1,02
1,2 (Utile non distribuito/Reddito operativo) * 1,2 (Reddito operativo/Totale Attività)	0,05	0,06	0,07
1,4 (Reddito operativo/Ricavi) * 2,6 (Ricavi/Totale Attività)	0,16	0,20	0,26
0,7 (Capitale proprio/Totale Attività) * 1 (Totale attività/Totale Passività)	0,11	0,17	0,24
0,8 (Reddito operativo/Totale Attività) * 0,8 (Ricavi/Reddito operativo)	1,08	1,21	1,22
Z-Score	2,4	2,7	2,8

Valore Z-Score= <1,8 alto rischio insolvenza, da 1,8 a 3,0 situazione da monitorare, >3,0 situazione ottimale. Il trend degli ultimi tre esercizi sta ad indicare che la società si sta dirigendo verso una situazione economica, patrimoniale e finanziaria altamente positiva.

Il principio di revisione ISA 570 "Continuità aziendale" prevede l'analisi dei seguenti indicatori, tra gli "eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi sul presupposto della continuità aziendale":

Indicatori finanziari

- situazione di deficit patrimoniale o di capitale circolante netto negativo;
- prestiti a scadenza fissa e prossimi alla scadenza senza che vi siano prospettive verosimili di rinnovo o di rimborso; oppure eccessiva dipendenza da prestiti a breve termine per finanziare attività a lungo termine;
- indizi di cessazione del sostegno finanziario da parte dei creditori;
- bilanci storici o prospettici che mostrano flussi di cassa negativi;
- principali indici economico-finanziari negativi;
- consistenti perdite operative o significative perdite di valore delle attività utilizzate per generare i flussi di cassa;
- difficoltà nel pagamento di dividendi arretrati o discontinuità nella distribuzione di dividendi;
- incapacità di pagare i debiti alla scadenza;
- incapacità di rispettare le clausole contrattuali dei prestiti;
- cambiamento delle forme di pagamento concesse dai fornitori, dalla condizione "a credito" alla condizione "pagamento alla consegna";
- incapacità di ottenere finanziamenti per lo sviluppo di nuovi prodotti ovvero per altri investimenti necessari.

Indicatori gestionali

- intenzione della direzione di liquidare l'impresa o di cessare le attività;
- perdita di membri della direzione con responsabilità strategiche senza una loro sostituzione;
- perdita di mercati fondamentali, di clienti chiave, di contratti di distribuzione, di concessioni o di fornitori importanti;
- difficoltà con il personale;
- scarsità nell'approvvigionamento di forniture importanti;
- comparsa di concorrenti di grande successo.

Altri indicatori

- capitale ridotto al di sotto dei limiti legali o non conformità ad altre norme di legge;
- procedimenti legali o regolamentari in corso che, in caso di soccombenza, possono comportare richieste di risarcimento cui l'impresa probabilmente non è in grado di far fronte;
- modifiche di leggi o regolamenti o delle politiche governative che si presume possano influenzare negativamente l'impresa;

L'analisi degli indicatori finanziari, gestionali ed "altri, di cui al principio di revisione ISA 570, dimostra che non sussistono effettivi rischi di solvibilità aziendale.

Inoltre, anche sulla base dell'analisi dei dati contabili al 31.12.2019, del rendiconto finanziario, degli indici di bilancio (riportati nel paragrafo successivo della presente relazione), e dei rating presi in esame e tenuto conto che criticità di carattere gestionale (amministrativo, di controllo, di organico dipendenti, sindacale) non sono presenti, l'Organo Amministrativo di Farma.Li. srl ritiene che la società non corra alcun rischio di crisi aziendale almeno per le risultanze contabili al 31.12.19. Sarà cura dell'Organo Amministrativo continuare ad adottare tutte le necessarie misure, negli esercizi a venire, affinché la gestione aziendale sia costantemente monitorata, preventivamente e a consuntivo, al fine di prevenire ogni possibile rischio di crisi aziendale.

Indici di bilancio

Ad ulteriore integrazione di quanto annualmente riportato nella relazione sulla gestione, sono stati predisposti una serie di indici e rating, che andiamo di seguito ad esporre:

LIQUIDITA' e CAPITALE CIRCOLANTE		2017	2018	2019
attivo circolante / passività a breve	indice di disponibilità	0,98	1,25	1,23
attivo circolante – passività a breve	marginie di disponibilità (C.C.N.)	- 111.798	808.320	709.940
totale liquidità / passività a breve	indice di tesoreria	0,59	0,67	0,60
totale liquidità – passività a breve	marginie di tesoreria	- 1.877.584	- 1.061.551	- 1.247.971
ricavi / magazzino	rotazione magazzino (n.ro volte)	6,16	5,92	5,46
magazzino/ricavi*365	rotazione magazzino sui ricavi (gg)	59	62	67
+ gg fornitori - gg clienti - gg scorte	ciclo monetario	73	25	9
(debiti vs. fornitori*365)/(acq.+ iva)	durata media debiti fornitori (gg)	146	98	88
[(crediti netti+sbfi)*365]/(ricavi+iva)	durata media crediti (gg)	15	12	12
(((esist.ze iniz.+rim.ze finali)/2)*365)/CPV	durata media (gg) rimanenze (comm.)	94	94	104
+ gg fornitori - gg clienti - gg scorte	ciclo monetario (comm.)	38	-8	-28

L'Indice di disponibilità misura l'attitudine dell'azienda a soddisfare gli impegni finanziari a breve termine.

L'indice è positivo se il valore del rapporto è superiore ad 1.

L'Indice di tesoreria misura la capacità dell'azienda a far fronte agli impegni e il conseguente equilibrio tra crediti e debiti di breve termine.

L'indicatore rotazione di magazzino esprime quante volte il magazzino si rinnova nell'arco dell'esercizio.

In pratica misura la capacità dell'impresa di ottimizzare la risorsa impiegata (magazzino) nella gestione caratteristica, trasformandola il più velocemente possibile in risultati (ricavi).

Tanto più alto è il valore del rapporto, migliore è la valutazione di efficienza dell'impresa.

Gli indicatori di durata del ciclo monetario misurano l'equilibrio finanziario dell'impresa.

La durata media dei giorni di pagamento dei fornitori è opportuno che sia superiore alla somma della durata media dei giorni di riscossione dei clienti con la durata media dei giorni di rotazione del magazzino.

In caso contrario l'azienda dovrebbe ricorrere a fonti esterne di finanziamento che genererebbero oneri finanziari.

L'indice di durata del magazzino consente di conoscere il tempo medio di rotazione in giorni delle giacenze nella gestione dell'impresa.

Più basso è il suo valore e più si deve ritenere efficiente la gestione delle scorte in quanto più facilmente convertibili in liquidità.

PATRIMONIALI E FINANZIARI		2017	2018	2019
patrimonio netto/capitale investito	indice copertura del capitale investito	14,07%	19,81%	25,33%
totale debiti (b/m/l termine) / patrimonio netto	grado di indebitamento totale	6	4	3
totale debiti finanziari / patrimonio netto	grado di indebitamento finanziario	0	1	1
patrimonio netto/tot immob nette	indice solidità patrimoniale	45,77%	65,70%	81,82%
patrimonio netto-tot immob nette	1° margine di struttura	- 1.114.298	- 643.092	- 377.505
(patrimonio netto+debiti ML)/tot immob nette	indice copertura delle immobilizzazioni	94,47%	144,91%	139,41%
oneri finanziari/risultato operativo	incidenza oneri finanziari su R.O.	0,28%	0,71%	0,36%
oneri finanziari/totale debiti (capitale terzi)	costo finanziamento di terzi	0,01%	0,05%	0,03%
oneri finanziari/ricavi	incidenza oneri finanziari su ricavi	0,01%	0,02%	0,01%
totale debiti / ricavi	incidenza debiti totali sui ricavi	50,93%	42,30%	39,27%
totale debiti a breve / ricavi	incidenza debiti a breve sui ricavi	41,72%	29,19%	29,09%

utile esercizio + amm.ti + acc.ti	CASH FLOW (autofinanziamento)	355.379	519.735	374.194
-----------------------------------	-------------------------------	---------	---------	---------

Abbiamo solidità patrimoniale quando l'attivo circolante è finanziato dalle passività correnti e l'attivo immobilizzato è finanziato dalla somma delle passività consolidate e del patrimonio netto.

Il rispetto di tale correlazione è il fondamento della gestione della finanza aziendale, in quanto permette di mantenere l'equilibrio finanziario della liquidità.

Il grado di indebitamento totale misura il grado di dipendenza da terzi finanziatori, più è alto il valore più alto è l'indebitamento dell'impresa. Viceversa il rapporto indica una impresa solida e strutturata.

A tal proposito è opportuno sottolineare che il grado di indebitamento totale della Società deriva esclusivamente da debiti di natura commerciale e che l'equilibrio è dimostrato dall'indice di disponibilità pari a 1,29 ovvero che le passività correnti sono finanziate dalle attività correnti; non sono inoltre presenti debiti finanziari.

Il grado di indebitamento finanziario misura quanto l'azienda ricorre al finanziamento bancario piuttosto che al finanziamento con mezzi propri.

Il costo finanziamento di terzi determina l'onerosità media delle fonti di finanziamento di terzi (fornitori e istituti di credito).

Gli indici di copertura delle immobilizzazioni verificano se la gestione aziendale è corretta ed equilibrata per il reperimento delle risorse necessarie agli investimenti pluriennali.

L'indice di copertura del capitale investito misura quanto il socio contribuisce al fabbisogno aziendale.

L'autofinanziamento (Cash Flow) rappresenta la liquidità teorica che si forma nell'arco dell'esercizio. In altre parole ciò che l'impresa genera autonomamente senza ricorrere a terzi.

REDDITIVITA'		2017	2018	2019
reddito netto / patrimonio netto	ROE	25,23%	21,54%	18,76%
reddito operativo / capitale investito	ROI	4,30%	5,42%	7,20%
reddito operativo / ricavi	ROS	2,55%	2,86%	3,79%
reddito netto/ricavi	rapporto reddito netto su ricavi	2,10%	2,25%	2,50%
reddito netto / risultato operativo	incidenza gestione extracaratteristica	82,63%	78,70%	65,94%

Il ROE esprime il rendimento del capitale investito dal socio.

Il ROI indica il rendimento operativo del capitale investito (totale attività) nella sola gestione caratteristica dell'impresa.

Il ROS misura il grado di redditività tipica dell'attività caratteristica esercitata dall'impresa.

PRODUTTIVITA'		2017	2018	2019
valore produzione – CPV lordo	marginale lordo industriale	3.563.525	3.692.988	3.578.834
% costo venduto	costo del venduto	63,63%	63,45%	62,87%
% ricarico costo venduto	marginale lordo	36,37%	36,55%	37,13%
ricavi / capitale investito	rotazione capitale investito	1,69	1,90	1,90
ricavi / totale attivo circolante	rotazione capitale circolante	2,46	2,74	2,80
ricavi / immobilizzazioni materiali lorde	rotazione immobilizzazioni lorde	3,06	3,73	3,50
ricavi / addetti	ricavi medi per addetto	210.972	214.586	178.826
V.A. / addetti	valore aggiunto medio per addetto	63.668	64.984	53.758
R.O. / addetti	risultato operativo medio per addetto	5.373	6.138	6.775
costo lavoro totale / addetti	costo lavoro per addetto	58.825	56.360	47.108
V.A. / ricavi	incidenza valore aggiunto su ricavi	30,18%	30,28%	30,06%
M.O.L. / ricavi	indice di M.O.L.	3,71%	5,30%	4,79%
costo del personale / ricavi	incidenza costo del personale	26,47%	24,98%	25,27%
fondo amm. / imm. Mat.	grado ammortamento immob materiali	48,83%	45,55%	47,18%
(val.prod. – costi variabili prod.)/ricavi	marginale di contribuzione lordo	39,20%	39,68%	39,94%
(marginale contrib.lordo – costi fissi prod.)/ricavi	marginale di contribuzione netto	32,75%	29,35%	29,81%
costi fissi/(1-cv%)	B.E.P.	10.684.003	10.859.816	10.389.410

Gli indicatori Ricavi/addetti, V.A./addetti e R.O./addetti misurano la produttività e la redditività media di ogni addetto. Maggiore sarà il risultato e maggiore risulterà la resa del fattore produttivo "addetti".

Il Break Even Point (detto "punto di pareggio") individua il fatturato necessario per la copertura dei costi totali, sia fissi che variabili. In sostanza individua la soglia oltre la quale l'impresa realizza profitti.

Il grado di ammortamento delle immobilizzazioni materiali misura la vetustà delle medesime, segnalando l'opportunità di un eventuale rinnovo degli investimenti tecnici.

Altri Indicatori

Nelle tabelle che seguono sono riportati alcuni indicatori gestionali adottati per monitorare le attività in termini quantitativi e qualitativi. I dati sono comparati con la gestione 2018.

I ricavi per vendita su ricetta sono esposti, per comparazione con l'esercizio precedente, al

netto delle trattenute SSN.

Tipologia	Anno 2019	Anno 2018	Variazione %
Ricavi ricette	2.698.626	3.048.283	-11,47%
Numero Ricette ssn	248.886	275.957	-9,81%
Ricavi contanti	7.741.629	7.701.132	+0,53%
Numero Scontrini	542.009	567.013	-4,41%
Vendita Fattura	249.986	318.923	-21,62%
Numero Schede integrativa	7.041	7.735	-8,97%
Ricavi DPC	162.965	163.430	-0,28%
Numero Ricette DPC	21.837	21.075	+3,62%
Ricavi servizi DGRT 560/16	54.688	60.333	-9,36%
Margine lordo % su ricavi da vendita	37,19	36,5	+0,69%

I dati sopra presentati evidenziano flessione dei ricavi da vendita per ricetta SSN; a livello di regione Toscana si registra una situazione più contenuta (-1,16%) (fonte Confservizi Cispel Toscana).

In diminuzione anche il numero di ricette spedite pari al -9,81%, trend riscontrato seppur più contenuto a livello complessivo di regione Toscana (-2,42%) (fonte Confservizi Cispel Toscana).

I ricavi per vendita in contanti, ovvero vendite dirette agli utenti, si attestano in leggero aumento (+0,53%); per contro diminuisce il numero di scontrini e quindi di ingressi in farmacia (-4,41%). Si rileva una importante flessione delle vendite per fattura strettamente correlata alla diminuzione dei ricavi relativi all'assistenza integrativa, ovvero l'erogazione di prodotti e presidi per conto della ASL. La tabella evidenzia poi una leggera diminuzione dei ricavi da distribuzione per conto ASL (-0,28%), ovvero relativo alla distribuzione diretta dei medicinali tramite le farmacie, attività questa certamente di interesse anche per gli esercizi futuri, in quanto si auspica consentirà la distribuzione di farmaci ad alto costo anche nelle farmacie territoriali.

Il dato relativo a Servizi DGRT 560/16 si riferisce alla remunerazione per le prestazioni relative ai servizi di prenotazione CUP, attivazione tessere sanitarie; come esposto in parti precedenti anche per il 2019 le Farmacie Comunali sono state ancora le uniche a garantire il servizio di prenotazione CUP sul territorio cittadino.

Si rileva ancora un leggero aumento del margine lordo percentuale sui ricavi da vendita del +0,69 %, attestatosi negli ultimi anni su valori decisamente determinanti.

Caratteristiche dei prodotti

Nel 2019 l'incidenza percentuale del peso delle categorie merceologiche nelle vendite a valore mantiene un peso per lo più simile rispetto agli esercizi 2015/2018 (rilevazione software gestionale Wingsfar-Copernico); da evidenziare una marcata flessione del comparto "medicinali con ricetta", mentre crescono i settori relativi agli "integratori dietetici", ai "prodotti parafarmaceutici" ed alle "prestazioni di servizi" che iniziano ad assumere consistenza.

Descrizione	2015	2016	2017	2018	2019
	%	%	%	%	%
Medicinali con ricetta	52,72	53,11	52,77	50,92	47,36
Prodotti parafarmaceutici	11,72	10,98	11,46	11,41	13,95
Medicinali automedicazione sop e otc	12,51	12,13	12,81	12,54	12,92
Prodotti dietetici, integratori	12,21	12,64	12,63	13,22	14,58
Prodotti cosmetici	6,73	6,75	6,15	6,72	6,69
Medicinali omeopatici	1,12	1,06	0,93	0,87	0,95
Medicinali ad uso veterinario	1,25	1,41	1,43	1,59	1,43
Prodotti erboristici	0,70	0,62	0,27	0,55	0,42
Prodotti di puericoltura e per l'infanzia	0,47	0,43	0,38	0,73	0,23
Altri prodotti	0,23	0,46	0,46	0,52	0,42
Altri prodotti per animali	0,27	0,29	0,32	0,33	0,45
Prestazioni di servizi	-	-	0,03	0,31	0,52
Prodotti galenici	0,06	0,05	0,06	0,07	0,08

Mercati serviti

La tabella sotto riportata evidenzia il peso delle tipologie di clienti sul totale dei ricavi di vendita, confermando la progressiva costante diminuzione percentuale del peso dei ricavi per ricette mutualistiche e assistenza integrativa ed il conseguente incremento di ricavi diretti dai clienti:

Descrizione tipi vendite	2015	2016	2017	2018	2019
	%	%	%	%	%
S.S.N. ricette	29,37	29,25	28,75	27,54	25,24
Utenti contanti	66,68	67,05	67,91	69,57	72,42
ASL 6 integrativa	3,15	2,93	2,7	2,34	2,14
Comune Livorno	0,37	0,39	0,27	0,24	0,001
Altre vendite	0,43	0,38	0,37	0,31	0,2

INFORMAZIONI RELATIVE AL PERSONALE

Il personale dipendente di Farma.Li. a tempo indeterminato in servizio alla data del 31/12/2019 risulta pari a **53** unità (di cui n.7 unità part-time),

Si precisa che alla data del 31/12/19 erano presenti in servizio 2 farmacisti collaboratori livello 1 ed 3 commessi di farmacia livello 5 assunti a tempo determinato, per cui il personale complessivamente in servizio era 58 unità, in aumento di una unità rispetto al 2018 per compensare le ore lavorative in seguito alla concessione di orari part-time a tre dipendenti post maternità.

La tabella seguente illustra la suddivisione dei dipendenti per profilo contrattuale.

CCNL DIRIGENTI	31/12/2019	31/12/2018	VARIAZIONE
Direttore generale	1	1	-
TOTALE	1	1	-
CCNL ASSOFARM	31/12/2019	31/12/2018	VARIAZIONE
livello 1 S	9	9	-
livello 1 C	1	1	-
livello 1	30	29	+1

livello 3	1	-	+1
livello 4	9	11	-2
livello 5	2	2	-
TOTALE	52	52	-
TOTALE tempo indeterminato	53	53	-
livello 1	2	2	-
livello 5	3	2	+1
TOTALE tempo determinato	5	4	+1
TOTALE GENERALE	58	57	+1

La tabella seguente espone le ore lavorabili 2019 a livello aziendale e le ore di assenza suddivise per tipologia, evidenziando un tasso di assenteismo per malattia contenuto; si evidenzia che le ore di assenza pari al 14,42% delle ore lavorabili, in diminuzione rispetto al 2018, sono relative sostanzialmente alle ore di assenza per ferie, aumentate per la fruizione delle ferie pregresse dei dipendenti cessati dal servizio, per maternità e le ore classificate in "varie", derivanti dal CCNL, quali le assenze per ROL (riduzione orario lavoro), le ore di congedo disposte dalla L.104, i permessi art. 16.

ANDAMENTO DEL LAVORO	TOTALE AL 31/12/2019	%	TOTALE AL 31/12/2018	%	VARIAZIONE
Ore lavorabili	148.849	100%	114.636	100%	29,80%
TOTALE ORE LAVORABILI	148.849	100%	114.636	100%	29,80%
Ferie	9.887	6,64%	9.155	7,99%	7,99%
Malattia	2.272	1,53%	1.885	1,64%	20,53%
Maternità	1.336	0,90%	3.440	3,00%	-61,16%
Permessi Sindacali	40	0,03%	61	0,05%	-34,43%
Scioperi	0	0,00%	0	0	0
Varie	7.936	5,33%	7.003	6,11%	13,32%
TOTALE ASSENZE	21.471	14,42%	21.545	18,79%	-0,34%

La società ha dedicato nel 2019 ampio spazio alla formazione ed aggiornamento del personale, presentando progetti in collaborazione con Tiforma, provider formativo di Cispel Confservizi Toscana, al fondo paritetico interprofessionale di categoria. In particolare il personale interessato ha frequentato i corsi in materia di Primo soccorso ed antincendio ai sensi di D.lgs.81/08 ed il personale farmacista ha frequentato un corso su "Integratori alimentari e

nutraceutici”.

RAPPORTI CON L'ENTE CONTROLLANTE

I rapporti intercorsi nell'esercizio 2019 con enti, imprese controllanti, collegate e correlate sono dettagliati nella seguente tabella nella quale si evidenziano la situazione dei debiti e dei crediti della società verso l'ente controllante al 31.12.19.

DESCRIZIONE	CREDITI	DEBITI	RICAVI	COSTI
Controllante				
COMUNE DI LIVORNO	2.144	769.869	2.366	136.782

Controllante – Comune di Livorno

Con deliberazione n. 283 del 20.12.2017 il Consiglio Comunale ha disposto l'acquisto delle quote, a titolo oneroso, della società Farma.Li (pari al 100% del capitale sociale) da parte del Comune di Livorno ed ha approvato il nuovo schema di “Convenzione di affidamento della gestione delle farmacie comunali con la società Farma.Li.

Con atto del notaio Dott. Gaetano d'Abramo del 21/2/2018 repertorio n. 58665 il Comune di Livorno in esecuzione della deliberazione del Consiglio Comunale n. 283 del 20.12.2017 ha provveduto all'acquisto dalla Livorno Reti Impianti S.p.A. delle quote di partecipazione nelle Farmacie Comunali Livorno S.r.l. corrispondenti al 100% del capitale sociale al prezzo di cessione pari a euro 695.000, come risultante dalla perizia di stima.

In data 5.07.2018 è stata richiesta da parte del Comune di Livorno l'iscrizione di Farma.Li nell'Elenco delle Amministrazioni Aggiudicatrici e degli Enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società in house previsto dall'art. 192 del D. Lgs. n. 50/2016.

Ai sensi della Convenzione, la Farma.Li. srlu corrisponde al Comune di Livorno per la gestione delle farmacie di cui è titolare, un canone annuo fisso di euro 26.099,15 oltre iva (parte fissa), una quota variabile annua pari all'1% dei ricavi da vendite registrati nell'ultimo bilancio di

esercizio, oltre IVA, approvato entro il 30 settembre di ciascun anno

Il totale canone di competenza 2019 ammonta ad euro 136.782 (iva esclusa).

Ai sensi dell'art.2497 bis C.C. si riporta di seguito il prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del Comune di Livorno (2018), ente che ha esercitato attività di direzione e coordinamento nei confronti della Farma.Li. s.r.l.u. per l'esercizio 2019.

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO	
ATTIVO	2018
A) CREDITI VS. LO STATO ED ALTRE AA.PP	0
Totale A)	0
B) IMMOBILIZZAZIONI	
Immobilizzazioni Immateriali	1.545.132,61
Immobilizzazioni materiali	765.282.767,29
Immobilizzazioni finanziarie	25.306.472,24
Totale B)	792.134.372,14
C) ATTIVO CIRCOLANTE	
Rimanenze	2.580.783,73
Crediti	158.911.976,74
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0
Disponibilità Liquide	50.906.428,26
TOTALE C)	212.399.188,73
D) RATEI E RISCONTI	422.246,00
TOTALE D)	422.246,00
TOTALE DELL'ATTIVO	1.004.955.806,87

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SOCIETA' A RESPONSABILITA'...

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

Codice fiscale: 01663150496

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO	
PASSIVO	2018
A) PATRIMONIO NETTO	
Fondo di dotazione	194.414.567,94
Riserve	455.025.161,82
Risultato economico dell'esercizio	12.904.538,07
Totale A)	662.344.267,83
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	13.807.549,26
Totale B)	13.807.549,26
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	4.271.190,11
TOTALE C)	4.271.190,11
D) DEBITI	234.919.245,83
TOTALE D)	234.919.245,83
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	89.613.553,84
TOTALE E)	89.613.553,84
TOTALE DEL PASSIVO	1.004.955.806,87

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2018
A) Componenti positivi della gestione	271.853.743,80
B) Componenti negativi della gestione	249.913.846,21
Differenza (A-B)	21.939.897,59
C) Proventi e Oneri Finanziari	- 2.641.610,11
TOTALE C)	-2.641.610,11
D) Rettifiche di valore attività finanziarie	661.127,14
TOTALE D)	661.127,14
E) Proventi e Oneri Straordinari	-3.056.047,06

TOTALE E)	-3.056.047,06
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	16.903.367,56
Imposte	3.998.829,49
Risultato di Esercizio	12.904.538,07

ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile si dichiara che la Società:

- non ha svolto nell'anno 2019 attività di ricerca e sviluppo;
- non ha azioni proprie in portafoglio né sono state acquistate o alienate azioni durante l'esercizio;
- non ha ricevuto, ai sensi della L.124/17 art.1 c.125, sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni; ad ogni modo i ricavi verso le pubbliche amministrazioni sono indicati in nota integrativa;
- la società non è soggetta a rischi finanziari derivanti da strumenti di natura finanziaria come disposto dall'art. 2426 c 6bis;
- informativa sui rischi e incertezze: l'informativa è ampiamente trattata nel paragrafo "evoluzione prevedibile della gestione" a cui si rinvia.

Spettabile Socio,

il bilancio di esercizio della Vostra Società al 31.12.2019 chiude con un utile di Euro 267.039.

Preso atto della relazione dell'Amministratore Unico sulla gestione, si propone:

- di approvare la relazione dell' Amministratore Unico sulla gestione, la situazione patrimoniale, il relativo conto economico e la nota integrativa, con gli stanziamenti e gli accantonamenti proposti;
- di destinare l'utile di esercizio 2019 per il 5% (euro 13.352) a Riserva Legale e per il restante 95% (euro 253.687) a Riserva Statutaria;
- nel rimandare alla nota integrativa predisposta dall'Amministratore Unico per l'illustrazione dei principi contabili adottati e dei commenti sulle principali voci di bilancio, l'Amministratore Unico, sottolineando l'impegno profuso da tutti i dipendenti, Vi ringrazia per la fiducia accordata e Vi invita a voler approvare il bilancio che sottopone alla Vostra deliberazione.

L'Amministratore Unico

Dott. Valerio Bertani

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2019

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SOCIETA' A RESPONSABILITA'...
Codice fiscale: 01663150496

Prospetti di Bilancio

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SOCIETA' A RESPONSABILITA'...

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

Codice fiscale: 01663150496

STATO PATRIMONIALE - A T T I V O	2019	2018
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni Immateriali		
7) Altre	127.826	145.287
T O T A L E I) Immobilizzazioni Immateriali	127.826	145.287
II) Immobilizzazioni Materiali		
1) Terreni e fabbricati	1.369.991	1.373.610
2) Impianti e macchinari	6.278	9.332
3) Attrezzature industriali e commerciali	78.458	83.397
4) Altri beni	157.504	148.975
T O T A L E II) Immobilizzazioni Materiali	1.612.231	1.615.314
III) Immobilizzazioni Finanziarie		
2) Crediti	61.186	39.186
d bis) Verso altri	61.186	39.186
2) Oltre l'esercizio successivo	61.186	39.186
T O T A L E III) Immobilizzazioni Finanziarie	61.186	39.186
T O T A L E B) IMMOBILIZZAZIONI	1.801.243	1.799.787
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
4) Prodotti finiti e merci	1.957.911	1.869.871
T O T A L E I) Rimanenze	1.957.911	1.869.871
II) Crediti		
1) Verso clienti		
a) Crediti vs clienti esigibili entro 12 mesi	422.959	427.190
T O T A L E 1) Verso clienti	422.959	427.190
T O T A L E 2) Verso imprese controllate	0	0
3) Verso imprese collegate		
T O T A L E 3) Verso imprese collegate	0	0
4) Verso controllanti		
a) Esigibili entro 12 mesi	2.144	26.305
T O T A L E 4) Verso controllanti	2.144	26.305
5 bis) Crediti tributari		
a) Esigibili entro l'esercizio successivo	73.906	55.119
T O T A L E 5 bis) Crediti tributari	73.906	55.119
5 ter) Imposte anticipate		
T O T A L E 5 ter) Imposte anticipate	0	0
5 quater) Verso altri		
a) Esigibili entro l'esercizio successivo	67.728	86.438
T O T A L E 5 quater) Verso altri	67.728	86.438
T O T A L E II) Crediti	566.737	595.052
III) Attività fin.che non cost.immob.		
T O T A L E III) Attività fin.che non cost.immob.	0	0

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SOCIETA' A RESPONSABILITA'...

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

Codice fiscale: 01663150496

IV) Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	1.248.546	1.483.795
3) Denaro e valori in cassa	46.549	90.387
T O T A L E IV) Disponibilità liquide	1.295.095	1.574.182
T O T A L E C) ATTIVO CIRCOLANTE	3.819.743	4.039.105
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
Ratei e risconti attivi	399	0
Ratei attivi	0	0
Risconti attivi	399	0
T O T A L E D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	399	0
T O T A L E ATTIVO	5.621.385	5.838.892

P A S S I V O	2019	2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	605.000	605.000
II) Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	32.995	20.537
V) Riserve statutarie	518.703	281.995
VI) Altre riserve, distintamente indicate	1	-3
VII) Riserva operaz.copertura flussi attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	267.039	249.166
Utile (perdita) dell'esercizio	267.039	249.166
T O T A L E A) PATRIMONIO NETTO	1.423.738	1.156.695
B) FONDO PER RISCHI E ONERI		
2) Per imposte, anche differite	194.045	200.305
Fondo imposte differite IRES	194.045	200.305
4) Altri	0	0
T O T A L E B) FONDO PER RISCHI E ONERI	194.045	200.305
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.	388.106	619.239
D) DEBITI		
6) Acconti		
a) Acconti entro 12 mesi	0	0
b) Acconti oltre 12 mesi	0	0
T O T A L E 6) Acconti	0	0
7) Debiti verso fornitori		
a) Debiti verso fornitori entro 12 mesi	2.087.468	2.404.862
b) Debiti verso fornitori oltre 12 mesi	0	0
T O T A L E 7) Debiti verso fornitori	2.087.468	2.404.862

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SOCIETA' A RESPONSABILITA'...

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

Codice fiscale: 01663150496

11) Debiti verso controllanti		
a) Entro 12 mesi	264.575	126.324
b) Oltre 12 mesi	505.294	631.868
T O T A L E 11) Debiti verso controllanti	769.869	758.192
12) Debiti tributari		
a) Entro 12 mesi	208.499	154.970
b) Oltre 12 mesi	0	0
T O T A L E 12) Debiti tributari	208.499	154.970
13) Debiti v/ist. di previdenza e sic.		
a) Debiti previdenziali entro 12 mesi	111.126	77.431
b) Debiti previdenziali oltre 12 mesi	0	0
T O T A L E 13) Debiti v/ist. di previdenza e sic.	111.126	77.431
14) Altri debiti		
a) Altri debiti entro 12 mesi	438.534	467.198
b) Altri debiti oltre 12 mesi	0	0
T O T A L E 14) Altri debiti	438.534	467.198
T O T A L E D) DEBITI	3.615.496	3.862.653
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
Ratei e risconti passivi	0	0
Ratei passivi	0	0
T O T A L E E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0	0
T O T A L E P A S S I V O	5.621.385	5.838.892

CONTO ECONOMICO	2019	2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.690.241	11.068.338
5) Altri ricavi e proventi	392.231	444.726
Altri	392.231	444.726
T O T A L E A) VALORE DELLA PRODUZIONE	11.082.472	11.513.064
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	-6.809.429	-7.126.666
7) Per servizi	-608.783	-576.712
8) Per godimento di beni di terzi	-477.102	-457.557
9) Per il personale	-2.674.974	-2.737.973
a) Salari e stipendi	-1.932.455	-1.979.001

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SOCIETA' A RESPONSABILITA'...

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

Codice fiscale: 01663150496

b) Oneri sociali	-577.339	-577.704
c) Trattamento di fine rapporto	-140.992	-155.052
e) Altri costi	-24.188	-26.216
10) Ammortamenti e svalutazioni	-107.155	-270.569
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	-17.461	-17.725
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	-88.749	-92.948
d) Svalutazioni crediti attivo circolante e disp.liq.	-945	-159.896
11) Variaz. rim.mat.prime, suss. di cons. e merci	88.040	104.085
14) Oneri diversi di gestione	-88.077	-131.068
T O T A L E B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-10.677.480	-11.196.460
DIFFER. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	404.992	316.604
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari	1.168	1.048
d) Proventi diversi dai precedenti	1.168	1.048
17) Interessi e altri oneri finanziari	-1.443	-2.260
Altri	-1.443	-2.260
T O T A L E C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-275	-1.212
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	404.717	315.392
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, corr./ant./diff.	-137.678	-66.226
Imposte correnti	-143.112	-69.541
Imposte relative ad esercizi precedenti	-826	-2.945
Imposte differite e anticipate	6.260	6.260
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	267.039	249.166

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SOCIETA' A RESPONSABILITA'...

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

Codice fiscale: 01663150496

RENDICONTO FINANZIARIO (metodo indiretto)		2019	2018
A Flussi finanziari della gestione reddituale			
	Risultato d'esercizio	267.039	249.166
	Imposte sul reddito	137.678	66.226
	Interessi passivi / (Interessi attivi)	275	1.212
	(Dividendi attivi)	0	0
	(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione attività	0	0
1	Risultato d'esercizio prima di imposte, interessi, dividendi, plus/minus da cessione attività	404.992	316.604
	Accantonamenti a fondi (TFR, Spese e Rischi... ..)	9.435	12.608
	Ammortamenti immobilizzazioni	106.210	110.673
	Svalutazioni Immobilizzazioni	0	159.896
2	Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	520.637	599.781
	ACI) Rimanenze incremento (-) / decremento (+)	-88.040	-104.085
	ACII) Crediti v/clienti incremento (-) / decremento (+)	4.231	100.956
	ACII) Crediti v/controlanti incremento (-) / decremento (+)	24.161	646.902
	ACII) Crediti tributari incremento (-) / decremento (+)	-2.297	-94
	ACII) Crediti v/altri incremento (-) / decremento (+)	18.710	75.290
	ACIII) Attività finanziarie non costit. Immobilizzazioni	0	0
	PDVI) Acconti incremento (+) / decremento (-)	0	0
	PDVII) Debiti v/fornitori incremento (+) / decremento (-)	-317.394	-1.128.043
	PDXI) Debiti v/controlanti incremento (+) / decremento (-)	11.677	586.791
	PDXII) Debiti tributari incremento (+) / decremento (-)	-20.042	-45.439
	PDXIII) Debiti v/istituti prev.li incremento (+) / decremento (-)	33.695	-4.140
	PDXIV) Altri debiti incremento (+) / decremento (-)	-28.664	-98.898
	AD) Ratei e risconti attivi incremento (-) / decremento (+)	-399	3.164
	PE) Ratei e risconti passivi incremento (+) / decremento (-)	0	-4.608
3	Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	156.275	627.577
	(Imposte sul reddito pagate)	-108.853	-84.199
	Interessi attivi incassati/(interessi passivi pagati)	-275	-1.212
	Dividendi incassati	0	0
	PB) Utilizzo altri fondi (-)		-52.341
	PC) Utilizzo fondo TFR (-)	-240.568	-143.228
4	Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-193.421	346.597
A	Flusso finanziario della gestione reddituale	-193.421	346.597
B Flusso finanziario dell'attività di investimento			
	Investimenti immobilizzazioni (-)	-85.666	-48.526
	Disinvestimenti immobilizzazioni (+)	0	0
B	Flusso finanziario dell'attività di investimento	-85.666	-48.526

C Flusso finanziario dell'attività di finanziamento		
Erogazione finanziamenti	0	0
Rimborso finanziamenti	0	0
Versamenti a copertura Perdite	0	0
C Flusso finanziario dell'attività di finanziamento	0	0

Flusso totale di liquidità (A+B+C)	-279.087	298.071
Disponibilità liquide all' 01/01	1.574.182	1.276.111
Disponibilità liquide al 31/12	1.295.095	1.574.182

Il prospetto di rendiconto finanziario è stato redatto secondo il metodo indiretto, ovvero attraverso la suddivisione della gestione finanziaria dell'impresa in tre macro aree di flussi finanziari (della gestione reddituale, dell'attività di investimento e dell'attività di finanziamento), partendo dal risultato netto di esercizio. L'andamento annuo del flusso di liquidità è negativo (-279.087).

PROSPETTO CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	2019	2018
Disponibilità liquide	1.295.095	1.574.182
Crediti v/clienti	422.959	427.190
Crediti v/controllanti	2.144	26.305
Crediti tributari	73.906	55.119
Crediti v/altri	67.728	86.438
Rimanenze	1.957.911	1.869.871
Ratei e risconti attivi	399	0
TOTALE ATTIVITA' A BREVE (A)	3.820.142	4.039.105
Acconti	0	0
Debiti v/fornitori	2.087.468	2.404.862
Debiti tributari e previdenziali	319.625	232.401
Debiti v/controllanti	264.575	126.324
Altri debiti	438.534	467.198
Ratei e risconti passivi	0	0
TOTALE PASSIVITA' A BREVE (B)	3.110.202	3.230.785
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (A-B)	709.940	808.320

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SOCIETA' A RESPONSABILITA'...

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

Codice fiscale: 01663150496

Voci di Patrimonio Netto al 31.12.2019	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota distribuibile	Riepilogo utilizzo nei 3 esercizi precedenti	
				Copertura perdite	Altre ragioni
Capitale Sociale	605.000				
Riserve di utili:					
Riserva Legale	32.995	B			
Riserva Statutaria	518.703	A, B, C	518.703		
Altre Riserve	1		1		
Utili (Perdite) portati a nuovo	-				
Risultato di esercizio	267.039				
Totale	1.423.738				

Legenda:

A= per aumento capitale

B= per copertura perdite

C= per distribuzione socio

Movimenti Patrimonio Netto al 31.12.2019	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserva Statutaria	Altre Riserve	Utili (Perdite) portati a nuovo	Risultato d'Esercizio	Totale
Saldo iniziale	605.000	20537	281995	-3	0	249.166	1.156.695
Riserva Legale		12.458				-12.458	0
Riserva Statutaria			236.708			-236.708	0
Altre Riserve				4		0	4
Utili (Perdite) portati a nuovo							0
Risultato esercizio						267.039	267.039
Saldo Finale	605.000	32.995	518.703	1	0	267.039	1.423.738

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SOCIETA' A RESPONSABILITA'...
Codice fiscale: 01663150496

Relazione Collegio Sindacale

FARMACIE COMUNALI LIVORNO - FARMA.LI.
PIAZZA GRANDE 38 LIVORNO 57123 LI

Capitale sociale € 605.000

Registro Imprese di MAREMMA E TIRRENO n. 01663150496

Bilancio chiuso al 31/12/2019

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI**

All'Assemblea dei Soci
della FARMACIE COMUNALI LIVORNO - FARMA.LI.

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2019, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società FARMACIE COMUNALI LIVORNO - FARMA.LI., costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data, dalla nota integrativa, dalla relazione sulla gestione e dalla relazione sul governo societario ex art. 6, comma 4, D. Dlgs. n. 175/2016.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della FARMACIE COMUNALI LIVORNO - FARMA.LI. al 31/12/2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità dell'organo amministrativo e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

L'organo amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'organo amministrativo è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'organo

amministrativo utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale e mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'organo amministrativo, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'organo amministrativo del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data del 23 febbraio 2020 (ai sensi del DL 23 febbraio 2020 n.6). Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge o regolamentari

L'organo amministrativo della FARMACIE COMUNALI LIVORNO - FARMA.LI. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della FARMACIE COMUNALI LIVORNO - FARMA.LI. al 31/12/2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della FARMACIE COMUNALI LIVORNO - FARMA.LI. al 31/12/2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della FARMACIE COMUNALI LIVORNO - FARMA.LI. al 31/12/2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni dell'organo amministrativo, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'amministratore unico e dal direttore generale, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dal socio ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri previsti dalla legge.

E' opportuno precisare:

1) La voce "fondo imposte differite" al 31/12/2019, ammontante ad Euro 194.045, scaturisce dalle risultanze della Perizia giurata redatta in sede di conferimento del ramo d'azienda nell'anno 2010. Deriva quindi da differenze di reddito di tipo temporaneo, sorte per disallineamenti tra la normativa civilistica e quella fiscale.

2) Riguardo i criteri di valutazione, le rimanenze sono state iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il metodo di valutazione adottato, risulta essere quello relativo al prezzo di vendita al netto dell'Iva decurtato dello sconto applicato dalle imprese esercenti il commercio all'ingrosso. Nell'esercizio corrente lo sconto applicato è stato

ritenuto congruo da parte dell'amministrazione, alle mutate condizioni di mercato.

- 3) Il fondo svalutazione crediti appare correttamente movimentato sia in relazione alle poste ormai ritenute inesigibili che all'accantonamento eseguito nell'esercizio.
- 4) Il calcolo delle imposte di esercizio risulta corretto sulla base dei valori forniti e di quelli presenti in bilancio.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Il bilancio di esercizio è stato consegnato al collegio oltre i termini di legge.

L'assemblea dei soci convocata nel rispetto dei termini.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 c.c. non si rileva l'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 6 c.c. non si rileva l'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di un avviamento.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, così come redatto dall'organo amministrativo.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'organo amministrativo in nota integrativa.

Livorno, 14/04/2020

Il Collegio Sindacale

SISMONDI ANDREA, presidente collegio sindacale



CORSINI SUSANNA, sindaco effettivo



SFARRA ANDREA, sindaco effettivo

