

INFORMAZIONI SOCIETARIE

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



HK6SG3

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 31/12/2020
FARMACIE COMUNALI LIVORNO SOCIETA' A RESPONSABILITA'
LIMITATA CON UNICO 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.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SOCIETA' A RESPONSABILITA'...

Codice fiscale: 01663150496

v.2.11.3

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA GRANDE 38 57123 LIVORNO (LI)
Codice Fiscale	01663150496
Numero Rea	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)	FARMACIE
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	112.760	127.826
Totale immobilizzazioni immateriali	112.760	127.826
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.545.301	1.369.991
2) impianti e macchinario	4.658	6.278
3) attrezzature industriali e commerciali	69.147	78.458
4) altri beni	140.582	157.504
Totale immobilizzazioni materiali	1.759.688	1.612.231
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	39.186	61.186
Totale crediti verso altri	39.186	61.186
Totale crediti	39.186	61.186
Totale immobilizzazioni finanziarie	39.186	61.186
Totale immobilizzazioni (B)	1.911.634	1.801.243
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	1.800.778	1.957.911
Totale rimanenze	1.800.778	1.957.911
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	435.322	422.959
Totale crediti verso clienti	435.322	422.959
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.950	2.144
Totale crediti verso controllanti	6.950	2.144
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.336	73.906
Totale crediti tributari	131.336	73.906
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.231	67.728
Totale crediti verso altri	36.231	67.728
Totale crediti	609.839	566.737
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	849.352	1.248.546
3) danaro e valori in cassa	67.800	46.549
Totale disponibilità liquide	917.152	1.295.095
Totale attivo circolante (C)	3.327.769	3.819.743
D) Ratei e risconti		
	2.273	399
Totale attivo	5.241.676	5.621.385
Passivo		
A) Patrimonio netto		

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

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SOCIETA' A RESPONSABILITA'...

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

Codice fiscale: 01663150496

v.2.11.3

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU

I - Capitale	605.000	605.000
IV - Riserva legale	46.347	32.995
V - Riserve statutarie	772.390	518.703
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	1
Totale altre riserve	(1)	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	120.468	267.039
Totale patrimonio netto	1.544.204	1.423.738
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	187.786	194.045
Totale fondi per rischi ed oneri	187.786	194.045
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	320.592	388.106
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.526	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	167.821	-
Totale debiti verso banche	186.347	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.530.290	2.087.468
Totale debiti verso fornitori	1.530.290	2.087.468
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	207.088	264.575
esigibili oltre l'esercizio successivo	591.136	505.294
Totale debiti verso controllanti	798.224	769.869
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	112.283	208.499
Totale debiti tributari	112.283	208.499
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.114	111.126
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	115.114	111.126
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	446.836	438.534
Totale altri debiti	446.836	438.534
Totale debiti	3.189.094	3.615.496
Totale passivo	5.241.676	5.621.385

v.2.11.3

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.030.295	10.690.241
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.136	-
altri	381.956	392.231
Totale altri ricavi e proventi	391.092	392.231
Totale valore della produzione	10.421.387	11.082.472
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.139.114	6.809.429
7) per servizi	749.635	608.783
8) per godimento di beni di terzi	434.896	477.102
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.872.661	1.932.455
b) oneri sociali	556.072	577.339
c) trattamento di fine rapporto	134.494	140.992
e) altri costi	21.008	24.188
Totale costi per il personale	2.584.235	2.674.974
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.065	17.461
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	92.885	88.749
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	945
Totale ammortamenti e svalutazioni	107.950	107.155
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	157.133	(88.040)
14) oneri diversi di gestione	63.988	88.077
Totale costi della produzione	10.236.951	10.677.480
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	184.436	404.992
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	250	1.168
Totale proventi diversi dai precedenti	250	1.168
Totale altri proventi finanziari	250	1.168
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.269	1.443
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.269	1.443
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.019)	(275)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	180.417	404.717
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	64.632	143.112
imposte relative a esercizi precedenti	1.577	826
imposte differite e anticipate	(6.260)	(6.260)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	59.949	137.678
21) Utile (perdita) dell'esercizio	120.468	267.039

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	120.468	267.039
Imposte sul reddito	59.949	137.678
Interessi passivi/(attivi)	4.019	275
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	184.436	404.992
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	4.821	9.435
Ammortamenti delle immobilizzazioni	107.950	106.210
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	112.771	115.645
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	297.207	520.637
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	157.133	(88.040)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(12.363)	4.231
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(557.178)	(317.394)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.874)	(399)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	34.644	37.240
Totale variazioni del capitale circolante netto	(379.638)	(364.362)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(82.431)	156.275
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.019)	(275)
(Imposte sul reddito pagate)	(169.984)	(108.853)
(Utilizzo dei fondi)	(67.514)	(240.568)
Totale altre rettifiche	(241.517)	(349.696)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(323.948)	(193.421)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(240.342)	(85.666)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(240.342)	(85.666)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	186.347	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	186.347	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(377.943)	(279.087)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.248.546	1.483.795
Danaro e valori in cassa	46.549	90.387
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.295.095	1.574.182
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	849.352	1.248.546
Danaro e valori in cassa	67.800	46.549
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	917.152	1.295.095

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

v.2.11.3

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU

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.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31/12/20 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 2020 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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 Dicembre 2020 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.

Correzione di errori rilevanti

La società non ha effettuato correzioni di errori rilevanti riguardanti i precedenti esercizi.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Le voci del precedente bilancio, riportate per comparazione, sono omogenee rispetto a quelle dell'esercizio cui si riferisce il presente bilancio e rispecchiano i medesimi criteri di aggregazione adottati per lo stesso nel rispetto delle normative vigenti;

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio al 31 Dicembre 2020, 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 aliquote di ammortamento applicate sono riportate nella seguente tabella:

Tabella aliquote di ammortamento applicate

Terreni e Fabbricati						
Fabbricati civili	3,00%					
Costruzioni leggere						
Costruzioni leggere	10,00%					
Impianti						
Impianti	12,00%	15,00%				
Attrezzature						
Attrezzature industriali e commerciali	10,00%	12,00%	12,50%	15,00%	20,00%	25,00%
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00%					
Mobili e arredi	10,00%	12,00%	15,00%	20,00%		
Immobilizzazioni immateriali	20,00%	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 di Farma.Li. s.r.l.u., 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 nominale e ricondotti al presumibile valore di realizzo attraverso il fondo svalutazione crediti iscritto a diretta riduzione degli stessi.

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.

Fondi 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 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, 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 2020.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La società non ha in essere poste aventi natura monetaria in valuta.

Poste non monetarie

La società non ha iscritto poste in valuta aventi natura non monetaria.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Ai sensi dell'art. 2427 C.C. si forniscono le seguenti indicazioni.
I criteri di valutazione adottati in riferimento alle poste dell'attivo sono enunciati nell'ambito dei singoli punti della presente nota integrativa.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La società non vanta crediti nei confronti dei soci.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Si precisa che tutte le immobilizzazioni acquisite dal 2017 sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori in quanto il pagamento è stato effettuato a normali condizioni di mercato, pertanto non sono sorti i presupposti per l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.
I costi storici e le variazioni delle immobilizzazioni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio 2020 sono evidenziati nel seguente prospetto:

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	840	-	840
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	336	-	336
Valore di bilancio	-	127.826	127.826
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	168	-	168
Altre variazioni	168	(15.066)	(14.898)
Totale variazioni	-	(15.066)	(15.066)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	112.760	112.760
Valore di bilancio	-	112.760	112.760

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.

Si precisa che tutte le immobilizzazioni acquisite dal 2017 sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori in quanto il pagamento è stato effettuato a normali condizioni di mercato, pertanto non sono sorti i presupposti per l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

I costi storici e le variazioni delle immobilizzazioni materiali avvenute nel corso dell'esercizio 2020 sono evidenziati nel seguente prospetto:

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.412.000	204.982	339.443	768.062	2.724.487
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	76.781	197.513	262.176	700.737	1.237.207
Valore di bilancio	1.369.991	6.278	78.458	157.504	1.612.231
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	12.400	7.942	20.342
Ammortamento dell'esercizio	38.390	2.326	21.005	12.841	74.562
Altre variazioni	213.700	706	(706)	(12.023)	201.677
Totale variazioni	175.310	(1.620)	(9.311)	(16.922)	147.457
Valore di fine esercizio					
Costo	1.545.301	4.658	69.147	140.582	-
Valore di bilancio	1.545.301	4.658	69.147	140.582	1.759.688

Gli incrementi relativi a terreni e fabbricati registrati nell'esercizio 2020 si riferiscono all'acquisto del fondo ad uso commerciale sito in Livorno via Marradi n.181, più precisamente dove ha sede la Farmacia n.4 Marradi .

A seguire una tabella dettagliata e riepilogativa degli ammortamenti 2020 delle immobilizzazioni materiali:

Categoria	Valore ammortizzabile al 31/12/2020	Ammortamento 2020	Fondo Ammortamento al 31/12/2020	Valore residuo al 31 /12/2020
terreni	1632000	41030	117811	1514189
impiani	202512	1620	197854	4658
costruzioni leggere	36602	3660	5490	31112
attrezzature tecniche	354313	21711	285166	69147
altri beni	1067327	24864	926745	140582
Totale generale	3292754	92885	1533066	1759688

[testo libero]

Gli ammortamenti sono calcolati con riferimento al costo di acquisto o di produzione così come definito dall'art. 2426 c. 1 n. 1 e dal principio contabile OIC 16, eventualmente rivalutato, sulla base di un piano prestabilito, in relazione alla prevedibile durata di utilizzazione economica dei cespiti. Le quote di ammortamento, pertanto, sono rappresentative della reale partecipazione dei cespiti al processo produttivo ed alla formazione dei ricavi dell'esercizio.

Nel dettaglio, sono state adottate le seguenti percentuali di ammortamento [#####] (Categoria bene-% Amm.to applicata).

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

In bilancio non sono iscritte partecipazioni tra le immobilizzazioni finanziarie.

Titoli Immobilizzati

In bilancio non sono iscritti titoli tra le immobilizzazioni finanziarie.

Strumenti finanziari derivati di copertura attivi

In bilancio non sono iscritti strumenti finanziari derivati di copertura attivi.

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

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.

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono riepilogati i depositi cauzionali per un totale di euro 39.186; la voce di maggior rilievo è costituita dalle cauzioni su contratti di locazione.

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:

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.957.911	(157.133)	1.800.778
Totale rimanenze	1.957.911	(157.133)	1.800.778

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.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

CREDITI VERSO CLIENTI

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

crediti v/clienti	saldo al 31/12/2019	saldo al 31/12/2020	variazione	variazione %
Crediti v/clienti	213218	205735	-7483	-3,51%
Crediti v/ssn	226347	228866	2519	1,11%
Clienti c/fatt. em.	0	1808	1808	100%
Crediti diversi	0	15519	15519	100%
Totale	439565	451928	12363	2,81%
Fondo svalut.cr.	-16606	-16606	0	0
Totale generale	422959	435322	12363	2,92%

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

- ASL Toscana Nordovest per euro 107.772 relative a fatture per assistenza integrativa, distribuzione per conto;
 - Mylan S.p.A. per euro 52.112 relativa a servizi marketing erogati dalle farmacie;
- I crediti v/ssn si riferiscono al rimborso delle ricette ssn del mese di dicembre 2020.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	422.959	12.363	435.322	435.322
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.144	4.806	6.950	6.950
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	73.906	57.430	131.336	131.336
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	67.728	(31.497)	36.231	36.231
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	566.737	43.102	609.839	609.839

CREDITI VERO CONTROLLANTI

I crediti v/controlanti, Comune di Livorno, ammontano a Euro 6.950 per forniture varie.

CREDITI TRIBUTARI

I crediti tributari sono rappresentati analiticamente nella tabella sottostante:

Crediti tributari	saldo al 31/12 /2019	saldo al 31/12 /2020	variazione	variazione%
Erario c/credito DL66/2014	3215	4657	1442	44,85%
Erario c/credito rit.fisc. interessi	304	370	66	21,71%
Erario c/acconto imposta sost.irpef TFR	292	163	-129	-44,18%
Crediti v/istituti diversi	0	9136	9136	100%
Erario c/iva	0	4442	4442	100%
Erario IRES	24713	74747	50034	202,46%
Erario IRAP	45382	37821	-7561	-16,66%
Totale	73906	131336	57430	77,71%

CREDITI V/ALTRI

I crediti v/altri, esigibili entro 12 mesi, si riferiscono prevalentemente a sconti attivi per raggiunti obiettivi di fatturato 2020.

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

v.2.11.3

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU

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

I depositi bancari e le consistenze di cassa iscritte rappresentano le disponibilità liquide e l'effettiva esistenza di numerario e di valori alla chiusura dell'esercizio.

Le disponibilità liquide sono così composte:

Disponibilità liquide	saldo al 31/12 /2019	saldo al 31/12 /2020	variazione	variazione%
MPS c/c	1248546	814508	-434038	-34,76%
Banca CCCC c/c	0	34844	34844	100%
Fondo cassa farmacie	7546	12546	5000	66,26%
Cassa contanti	39003	55254	16251	41,67%
Totale	1295095	917152	-377943	-29,18%

Il conto corrente bancario intrattenuto dalla società presso il Monte dei Paschi di Siena, sede di Livorno, è il n. 52730.86.

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.

La società nel corso dell'esercizio 2020 ha acceso un nuovo rapporto di c/c con la Banca di Credito Cooperativo di Castagneto Carducci, agenzia di Livorno di via dell' Artigianato, 37, 57121 Livorno. Il numero del c/c è 975251.

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza economica e temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	399	1.874	2.273

Al 31/12/2020 sono stati rilevati risconti attivi per euro 1.822 e ratei attivi per euro 451.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SOCIETA' A RESPONSABILITA'...

Codice fiscale: 01663150496

v.2.11.3

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU

Oneri finanziari capitalizzati

La società non ha imputato oneri finanziari ai valori dell'attivo.

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	605.000	-	-		605.000
Riserva legale	32.995	13.352	-		46.347
Riserve statutarie	518.703	253.687	-		772.390
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	(2)	-		(1)
Totale altre riserve	1	(2)	-		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	267.039	(267.039)	120.468	120.468	120.468
Totale patrimonio netto	1.423.738	(2)	120.468	120.468	1.544.204

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti che seguono.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	605.000	
Riserva legale	46.347	B
Riserve statutarie	772.390	A,B,C
Altre riserve		
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	(1)	
Totale	1.423.736	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
	(1)	B
Totale	(1)	

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 31/12/2020 ammonta ad Euro 187.786. Tale posta, deriva dalla Perizia giurata redatta in sede di conferimento del ramo d azienda nell anno 2010.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	388.106
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.002
Altre variazioni	71.516
Totale variazioni	75.518
Valore di fine esercizio	320.592

Debiti

Criteri di valutazioni adottati

In riferimento ai debiti si riferisce quanto segue:

I debiti di durata inferiore ai 12 mesi risultano iscritti al loro valore nominale.

DEBITI V/FORNITORI

Debiti v/fornitori	saldo al 31/12 /2019	saldo al 31/12 /2020	variazione	variazione %
a) Debiti v/fornitori entro 12 mesi				
Debiti v/fornitori	1.928.048	1.387.445	-540.603	-28,04%
Fornitori per fatture da ricevere	159.420	142.845	-16.575	-10,40%
b) Debiti v/fornitori oltre 12 mesi				
Debiti v/fornitori scad. oltre 12 mesi	0	0	0	0,00%

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

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SOCIETA' A RESPONSABILITA'...

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

Codice fiscale: 01663150496

v.2.11.3

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU

Totale Debiti v/fornitori	2.087.468	1.530.290	-557.178	-26,69%
----------------------------------	------------------	------------------	-----------------	----------------

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 798.224, e sono relativi ai canoni di concessione della gestione farmacie.

I debiti sono stati ripartiti in base alla loro scadenza, suddividendoli tra debiti estinguibili entro 12 mesi ed oltre.

Debiti v/controllanti	saldo al 31/12 /2019	saldo al 31/12 /2020	variazione	variazione %
a) Debiti v/controllanti entro 12 mesi				
Debiti v/Comune Livorno scad. entro 12 mesi	264.575	207.088	-57.487	-21,73%
b) Debiti v/controllanti oltre 12 mesi				
Debiti v/Comune Livorno scad. oltre 12 mesi	505.294	591.136	85.842	16,99%
Totale Debiti v/controllanti	769.869	798.224	28.355	3,68%

DEBITI TRIBUTARI

I Debiti tributari, con scadenza inferiore ai 12 mesi, sono riportati nella seguente tabella:

Debiti tributari	saldo al 31/12 /2019	saldo al 31/12 /2020	variazione	variazione %
Erario Rit.Fisc. Dipendenti	49.957	47.651	-2.306	-4,62%
Erario Rit.Fisc. Professionisti	604	0	-604	-100,00%
Debito v/IRES	105.291	38.930	-66.361	-63,03%
Debito v/IVA	14.826	0	-14.826	-100,00%
Debito v/IRAP	37.821	25.702	-12.119	-32,04%
Totale debiti tributari	208.499	112.283	-96.216	-46,15%

DEBITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE

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

Debiti previdenziali	saldo al 31/12 /2019	saldo al 31/12 /2020	variazione	variazione %
INPS	66.222	108.180	41.958	63,36%
DEBITI V/FONDEST	420	440	20	4,76%
Fondi pensione integrativi	6.439	6.494	55	0,85%
INPDAP	38.045	0	-38.045	-100,00%
Totale debiti previdenziali	111.126	115.114	3.988	3,59%

I Debiti v/INPS sono relativi alle retribuzioni dipendenti di Dicembre 2020 e versati a gennaio 2021.

ALTRI DEBITI

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

Altri debiti	saldo al 31/12 /2019	saldo al 31/12 /2020	variazione	variazione %
Prestiti/quote soc.tratt.pers.	550	0	-550	-100,00%

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

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SOCIETA' A RESPONSABILITA'...

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

Codice fiscale: 01663150496

v.2.11.3

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU

Sindacati c/trattenute	587	650	63	10,73%
Altri debiti	20.577	20.806	229	1,11%
Altri debiti v/dipendenti	267.805	282.823	15.018	5,61%
Anticipaz. e posticipaz. Varie	138.377	123.722	-14.655	-10,59%
Altri debiti naviganti	1.304	0	-1.304	-100,00%
Donazioni misuraz. pressione	1.128	393	-735	-65,16%
Anticipaz. Incasso ticket	5.343	15.579	10.236	191,58%
Cond. Palazzo Valerio	2.863	2.863	0	0,00%
Totale altri debiti	438.534	446.836	8.302	1,89%

Gli altri debiti v/dipendenti ricomprendono il residuo ferie al 31/12/2020 ed il rateo della quattordicesima mensilità che verrà corrisposta nel corso del 2021.

Le anticipazioni/posticipazioni sono costituite dal debito v/SSN per acconti su ricette mediche che l'SSN ha erogato nel corso del 2020. L'importo è stato conguagliato a gennaio 2021.

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	-	186.347	186.347	18.526	167.821	89.904
Debiti verso fornitori	2.087.468	(557.178)	1.530.290	1.530.290	-	-
Debiti verso controllanti	769.869	28.355	798.224	207.088	591.136	-
Debiti tributari	208.499	(96.216)	112.283	112.283	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	111.126	3.988	115.114	115.114	-	-
Altri debiti	438.534	8.302	446.836	446.836	-	-
Totale debiti	3.615.496	(426.402)	3.189.094	2.430.137	758.957	89.904

Relativamente ai debiti si precisa che la società ha in essere un debito per finanziamento chirografario verso la Banca di Credito Cooperativo di Castagneto Carducci a seguito di acquisto immobile di via Marradi in Livorno, con scadenza oltre i 5 anni per € 89.904.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SOCIETA' A RESPONSABILITA'...

Codice fiscale: 01663150496

v.2.11.3

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU

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

I ricavi ed i costi sono stati determinati secondo il principio di prudenza e competenza, al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi, nel rispetto, ove richiesto, del principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

Valore della produzione

Nella tabella che segue sono dettagliate tutte le voci che compongono il Valore della Produzione:

Valore della Produzione	2020	2019	variazione %
1) Ricavi vendite e prestazioni	10.030.295	10.690.241	-6,17%
Ricavi vendite contanti	7.254.691	7.741.629	-6,29%
Ricavi vendite SSN	2.786.094	2.965.951	-6,06%
Trattenute SSN	-249.092	-267.325	-6,82%
Ricavi vendite Comune	14.976	153	9.688,24%
Ricavi vendite ad altri	30.854	21.049	46,58%
Ricavi vendite ASL	184.433	219.096	-15,82%
Ricavi vendite celiachia	338	509	-33,60%
Ricavi vendite per medicazioni	8.001	9.179	-12,83%
5) Altri ricavi e proventi	391.092	392.231	-0,29%
Ricavi diversi	118.453	146.768	-19,29%
Distribuzione per conto ASL	175.329	162.965	7,59%
Affitti e Locazioni fabbricati	35.905	35.856	0,14%
Arrotondamenti attivi	380	200	90,00%
Rimborsi assicurazioni	208	907	-77,07%
Sopravvenienze attive	20.433	8.030	154,46%
Indennizzi sinistri	6.170	7.892	-21,82%
Plusvalenze	0	10	-100,00%
Contributi c/esercizio	9.136	0	100,00%
Rimborsi diversi	25.078	29.603	-15,29%
Totale Valore della Produzione	10.421.387	11.082.472	-5,97%

Nello specifico:

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

v.2.11.3

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU

- 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

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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	2020	2019	variazione %
Acquisto medicinali e altri prodotti farmac.	6.133.078	6.802.607	-9,84%
Altri acquisti	5.198	4.281	21,42%
Acquisto materiale di consumo	838	2.541	-67,02%
Totale costi per materie prime e merci	6.139.114	6.809.429	-9,84%

I costi per materie prime e merci risultano in diminuzione come conseguenza della riduzione dei ricavi delle vendite.

7. PER SERVIZI

Costi per servizi	2020	2019	variazione %
Lavorazioni esterne per l'amministrazione	5.162	5.008	3,08%
Oneri per servizi bancari	51.176	43.249	18,33%
Distribuzione per conto ASL6	40.056	37.422	7,04%
Spese adeguamento ambienti lavoro	36.181	0	100,00%
Trasporti Italia	0	21.631	-100,00%
Servizi esterni ricerca e sviluppo	14.182	15.408	-7,96%
Prestazioni di lavoro da terzi	61.812	31.736	94,77%
Altre utenze energetiche	70.687	68.440	3,28%
Manutenzioni e riparazioni	107.192	96.354	11,25%

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

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SOCIETA' A RESPONSABILITA'...

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

Codice fiscale: 01663150496

v.2.11.3

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU

Canoni assistenza software	240	810	-70,37%
Telefoniche	72.392	53.130	36,25%
Spese pulizie locali	48.743	48.728	0,03%
Spese postali	273	0	100,00%
Spese vigilanza e sorveglianza	39.708	4.581	766,80%
Spese per recapiti	12.241	9.630	27,11%
Elaborazione dati	130	0	100,00%
Altri compensi professionali	0	200	-100,00%
Compensi professionali e lav. autonomo	22.884	25.881	-11,58%
Compensi amministratraz. Consulenza CSAL	62.862	49.546	26,88%
Compensi Collegio Sindacale	32.381	28.539	13,46%
Compenso Amministratore Unico	23.040	23.040	0,00%
Contributi sociali INPS Amministratore Unico	3.686	3.686	0,00%
Assicurazioni	17.075	16.107	6,01%
Pubblicità e propaganda	4.564	3.074	48,47%
Stampa e inserzioni	5.344	4.900	9,06%
Cancelleria e stampati	17.624	17.683	-0,33%
Totale costi per servizi	749.635	608.783	23,14%

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;
- 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;
- Spese adeguamento ambienti di lavoro riguarda le spese sostenute per rispettare i protocolli di sicurezza, le sanificazioni dell'impianto aerulico, le sanificazioni degli ambienti, la fornitura dei DPI ai dipendenti ecc.;
- La voce Trasporti Italia è relativa al costo per il prelievo e trasporto incassi dalle farmacie all'istituto bancario e da questo esercizio è inserita nelle Spese di vigilanza e sorveglianza;
- 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;
- Telefoniche: risultano in aumento per rinnovi contrattuali e per apertura di nuovi canali di comunicazione con gli utenti;
- 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

v.2.11.3

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU

- formazione del personale ed al compenso per Data Protection Officer ai sensi del nuovo regolamento sulla privacy (RGPD 2016/679) risulta in aumento per adeguamento contrattuale in merito alla tenuta della contabilità;
- La voce compensi professionali 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	2020	2019	variazione %
Affitti e locazioni	278.196	313.356	-11,22%
Spese condominiali	12.044	10.698	12,58%
Noleggi	11.655	16.266	-28,35%
Canoni e concessioni gestione servizi	133.001	136.782	-2,76%
Totale costi per godimento beni di terzi	434.896	477.102	-8,85%

I canoni di affitto sono relativi ai locali delle farmacie, degli studi medici e alla sede sociale; risultano in diminuzione rispetto al 2019 in seguito all'acquisto del fondo di via Marradi n. 181, sede della farmacia n.4.

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 1/1/2020-31/12/2020.

9. PER IL PERSONALE

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

Costo del personale	2020	2019	variazione %
a) salari e stipendi			
Stipendi impiegati	1.810.123	1.852.160	-2,27%
Compensi lavoro interinale	62.538	80.295	-22,11%
b) oneri sociali			
Contributi prev.za compl.re Previras/Previambiente	2.477	2.449	1,14%
Contributi previdenziali INPDAP	0	217.423	-100,00%
Contributi previdenziali INPS	542.509	344.745	57,37%
Premi assicurativi INAIL	11.086	12.722	-12,86%
c) trattamento fine rapporto			
Trattamento Fine Rapporto	134.494	140.992	-4,61%
e) altri costi			
Cotntributi integrativa sanitaria	6.540	7.690	-14,95%
Oneri diversi del personale	0	1.673	-100,00%
Spese di rappresentanza	90	190	-52,63%

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

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SOCIETA' A RESPONSABILITA'...

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

Codice fiscale: 01663150496

v.2.11.3

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU

Viaggi e trasferte per l'amministrazione	14	924	-98,48%
Spese per il personale	1.310	0	100,00%
Mensa	13.054	13.711	-4,79%
Totale costo per il personale	2.584.235	2.674.974	-3,39%

Il totale costo del personale ricomprende anche lo scatto biennale di anzianità, la valorizzazione del residuo ferie non godute al 31/12/2020 e i ratei delle quattordicesime mensilità maturate al 31/12/2020; la diminuzione del costo del personale è correlata sostanzialmente a pensionamenti di dipendenti avvenuti nel corso del 2020 e loro sostituzione con nuove assunzioni.

Per quanto riguarda il Trattamento di Fine Rapporto l'ammontare totale di euro 134.494 è composto da euro 37.009 versati alla previdenza complementare (Previambiente-Previras), euro 90.558 versati al Fondo Tesoreria presso INPS, euro 4.821 da rivalutazione netta del Fondo TFR in azienda; l'importo residuo deriva dalla rilevazione del rateo quattordicesima maturato al 31/12/2020.

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, diminuite per euro 157.133, è data dal raffronto delle giacenze iniziali all'01/01/2020 con le rimanenze finali al 31/12/2020. La variazione delle rimanenze è sostanzialmente dovuta all'adeguamento delle scorte in seguito a riduzione dei ricavi da vendita.

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri diversi di gestione sono riepilogati nella seguente tabella:

Oneri diversi di gestione	2020	2019	variazione %
Contributi associativi	6.000	5.800	3,45%
Sopravvenienze passive	16.107	42.602	-62,19%
Arrotondamenti passivi	131	167	-21,56%
Costi non altrove classificati	7.315	2.986	144,98%
Imposta di registro	1.454	1.589	-8,50%
Valori bollati	800	332	140,96%
Imposte comunali	22.297	24.924	-10,54%
Imposte e tasse diverse	2.354	2.368	-0,59%
Imposta di bollo	240	357	-32,77%
IMU	7.290	6.952	4,86%
Totale oneri diversi di gestione	63.988	88.077	-27,35%

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 2020, eccedenti l'importo rilevato al 31/12/19 tra le fatture da ricevere e si riferisce inoltre a conguagli SSN ed Assinde.
- 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

v.2.11.3

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU

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	2020	2019	variazione %
16) Altri proventi finanziari	250	1.168	-78,60%
d) altri			
Interessi attivi c/c	250	1.168	-78,60%
17) Interessi e altri oneri finanziari	4.269	1.443	195,84%
d) altri			
Interessi passivi su debiti v/fornitori	0	203	-100,00%
Interessi passivi diversi	1.360	381	256,96%
Interessi passivi su mutui	2.909	0	100,00%
Spese e commissioni bancarie	0	859	100,00%
Totale Proventi e Oneri Finanziari	-4.019	-275	1361,45%

Gli interessi passivi su mutui risultano in aumento in seguito alla stipula del contratto di mutuo con Banca di Credito Cooperativo di Castagneto Carducci S.C.p.A. acceso per l'acquisto del fondo già commentato in fase introduttiva.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sono stati iscritti proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

L'importo indicato alla voce C17 del Conto Economico è così suddiviso:

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	4.269
Totale	4.269

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

20. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

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 2020 ammonta ad euro 25.702.

L'Imposta sul Reddito delle Società (IRES) di competenza dell'esercizio 2020 ammonta ad euro 38.930. 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 (2019), 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 31/12/2019	Reversal Imposte Differite	Saldo al 31/12/2020
Fondo Imposte Differite	194.045	-6.259	187.786

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

v.2.11.3

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SRLU

Determinazione imposte

L imposta è stata calcolata sul reddito imponibile ottenuto sommando al risultato netto di esercizio le variazioni fiscali.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

La società non ha erogato anticipazioni ne ha concesso crediti ad amministratori e sindaci. La società non ha assunto in impegni per conti di amministratori e sindaci.

Compensi al revisore legale o società di revisione

La società non ha erogato compensi al revisore legale o società di revisione.

Categorie di azioni emesse dalla società

La Società non rientra nella casistica suindicata.

Titoli emessi dalla società

La Società non rientra nella casistica suindicata.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dalla Stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi del punto 22 bis del comma 1 dell'art. 2427 si precisa che la nostra società non ha concluso operazioni per importi rilevanti e a non normali condizioni di mercato con soggetti diversi da società partecipate e/o appartenenti al gruppo delle quali si è data ampia informazione nelle pagine precedenti.

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

Dopo la chiusura di esercizio non sono avvenuti fatti di particolare rilievo che meritino di essere segnalati.

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 2020 di € 120.468, per il 5% a Riserva Legale e per il restante 95% a Riserva Statutaria:
- Riserva Legale € 6.023
- Riserva Straordinaria € 114.445.

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 Bertani Valerio dichiara che i prospetti contabili Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e/o 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 29.04.2021

L'Amministratore unico

Verbale Assemblea Ordinaria

L'Assemblea Ordinaria della Farma.Li S.r.l.u. - Farmacie Comunali Livorno S.r.l.u.- è stata convocata, presso la sala Post Consiglio del Comune di Livorno in Piazza del Municipio n.1, Livorno, per il giorno 29 del mese di aprile 2021 (29/04/2021) alle ore 10,00.

E' presente il Socio unico Comune di Livorno rappresentato dall'Assessore Gianfranco Simoncini delegato con Ordinanza del Sindaco n. 82 del 13/04/2021.

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.

Partecipa il Responsabile Rapporti con Società ed Aziende Partecipate Dott. Enrico Montagnani.

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 2020
- 2) Approvazione Budget 2021
- 3) Compenso parte variabile Amministratore di Farma.Li. 2020: relazione sugli obiettivi di mandato
- 4) Scadenza Organo Amministrativo
- 5) Scadenza Collegio Sindacale di Farma.Li.
- 6) 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 2020

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 12.04.21 (prot. 203).

L'Amministratore ripercorre i punti salienti della relazione sulla gestione, manifestando soddisfazione per il risultato di esercizio 2020, in quanto dopo un anno di pandemia il risultato di

bilancio non era scontato. Nel momento storico in cui le farmacie hanno offerto un servizio insostituibile alle loro comunità locali, esse hanno visto peggiorare le loro condizioni economiche; infatti pur svolgendo un servizio sanitario pubblico, le farmacie sono anche soggetti di mercato, e pertanto esposti ai problemi che la maggior parte delle aziende locali stanno vivendo con la pandemia. Peraltro la difficile situazione creatasi va ad inserirsi in un contesto in cui la Società, nell'ambito delle relazioni degli ultimi bilanci, ha costantemente messo in risalto; vale a dire una situazione di difficoltà che sta attraversando da anni il settore farmacia in generale, a livello nazionale e locale, contestualmente alla crisi economica del paese.

In particolare l'Amministratore sottolinea come il risultato di esercizio 2020 non consenta di abbassare la guardia, ed in un quadro sempre più concorrenziale impone attente scelte gestionali e di programmazione che devono essere attuate con rapidità.

L'Amministratore ripercorre i progetti di investimento descritti nella relazione sulla gestione, esponendo il progetto di restyling della Farmacia di Piazza Grande, ormai di prossima inaugurazione, il progetto di ampliamento della Farmacia di via Marradi e a seguire la ristrutturazione della farmacia di via Montanari, che prevede il coinvolgimento della società del Gruppo Comunale Casalp.

Terminata l'esposizione dell'Amministratore Unico, prende la parola il Socio Unico delegato, Assessore Gianfranco Simoncini, e riferisce che la Giunta Comunale ha analizzato e valutato il bilancio d'esercizio 2020 e con propria decisione n. 108 del 27 aprile ha apprezzato i risultati ottenuti dalla società. Chiede una puntuale verifica nel 2021 a riguardo dei fatturati aziendali in particolare della farmacia n. 3, fortemente provati negli ultimi esercizi. L'Assessore condivide le scelte aziendali in tema di investimento, riguardanti soprattutto le strutture di proprietà, quali l'acquisto del fondo adiacente alla sede della farmacia di Via Marradi, in quanto farmacia facente parte del centro della città, e il proseguo delle attività che vedranno la ristrutturazione della farmacia di Via Montanari. La Giunta Comunale con decisione n. 108 del 27/04/2021 ha dato mandato all'assessore di procedere con l'approvazione del Bilancio 2020.

Terminata l'esposizione l'Assemblea

- vista la documentazione relativa al Bilancio 2020 conservata agli atti della presente seduta;
- preso atto che il Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, esprime un utile netto di esercizio pari ad euro 120.468;
- rilevato che l'Amministratore Unico propone di destinare l'utile di esercizio 2020 per il 5% (euro 6.023) a Riserva Legale e per il restante 95% (euro 114.445) a Riserva Statutaria;
- vista la relazione del Collegio Sindacale;

con Decisione n. 54

dispone

1. di approvare sulla base della relazione dell'Amministratore Unico il Bilancio di Esercizio al 31/12/2020, 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 2020 per il 5% (euro 6.023) a Riserva Legale e per il restante 95% (euro 114.445) 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 2021

Il documento contenente il Budget 2021, che si allega al presente verbale di cui costituisce parte integrante, è già stato inviato all'Amministrazione Comunale con nota prot. 104 del 22.02.21.

L'Amministratore evidenzia i punti principali del documento in oggetto, sottolineando che nel corso degli ultimi anni 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.

Al termine di presentazione del budget l'Amministratore espone i dati economici previsionali, pur suscettibili di aggiornamenti in corso d'esercizio, viste le difficoltà riscontrate nella creazione di un budget che si attestava sulla statistica distorta da lockdown e pandemia dell'anno 2020. La società si riserva di verificare la situazione rispetto al budget in occasione di una prossima assemblea, in seguito alle incognite della situazione economica/epidemiologica.

Il Socio Unico delegato, Assessore Gianfranco Simoncini, comunica che la Giunta con decisione n. 108 del 27/04/2021, 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 per l'anno 2021, indirizzi che dovranno essere assunti dalla Società.

Al termine della discussione l'Assemblea pertanto

-vista la documentazione relativa al documento "Budget 2021" conservata agli atti della presente seduta

con Decisione n. 55

dispone di approvare il budget previsionale 2021 della Farma.Li. s.r.l.u.

Punto 3) Compenso parte variabile Amministratore di Farma.Li. 2020: relazione sugli obiettivi di mandato

L'amministratore illustra quanto contenuto nella sua nota inviata all'amministrazione comunale in data 12 aprile circa il raggiungimento degli obiettivi di mandato allo stesso conferiti in sede di Assemblea ordinaria del 10.04.2020. 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 ampliamento della Farmacia n. 4 (Marradi) e la ristrutturazione della Farmacia n. 7 (Montanari).

L'assessore Simoncini tenuto conto di quanto disposto dalla Deliberazione di Giunta n.282 del 04.07.14 e vista la relazione dell'Amministratore Unico sugli obiettivi di mandato 2020, con il raggiungimento degli obiettivi di carattere economico gestionali esprime parere favorevole all'attribuzione della quota variabile dell'indennità e riconosce pienamente il compenso variabile all'Amministratore Unico.

Al termine della discussione l'Assemblea

Con Decisione n. 56

decide

-di disporre per l'esercizio 2020 l'erogazione della parte variabile dell'emolumento in osservanza dei criteri enunciati nella Deliberazione di Giunta n. 282 del 04.07.14.

Punto 4) Scadenza Organo Amministrativo

In relazione al punto in esame il Socio dichiara che non si ravvisano motivazioni di carattere gestionale per modificare l'attuale assetto di governance della società, pertanto

Con Decisione n. 57

-Ai sensi dell'art. 14 dello Statuto di Farma.Li., rinnova la nomina del Dott. Valerio Bertani quale Amministratore Unico di Farma.Li. srlu per ulteriori tre esercizi, 2021/2023.

-assegna all'Organo Amministrativo per la durata dell'incarico i seguenti obiettivi strategici:

1. Politica di mantenimento in relazione al controllo dei costi ed alle nuove opportunità di investimento;
2. Piano di rientro del debito verso il Comune di Livorno;
3. Massima attenzione al rapporto con i cittadini;
4. Economicità nelle locazioni e valorizzazione dei fondi sedi delle farmacie anche mediante accordi con società del Gruppo Comunale;
5. Prospettive di crescita aziendale in termini di incrementi di fatturato, aperture di nuove farmacie o riqualificazione di quelle esistenti, nel mantenimento degli equilibri economici e finanziari - assegna all'Organo Amministrativo per l'anno 2021 i seguenti obiettivi di natura operativa:
 1. mantenimento degli equilibri economici e finanziari di FarmaLi Srlu;
 2. attuazione delle linee di indirizzo fornite dalla Giunta Comunale in materia di spese di personale e di costi di funzionamento;
 3. sviluppo delle prospettive di crescita aziendale mediante riqualificazione dei locali di vendita esistenti.

Il Socio riferisce inoltre, richiamando la decisione di Giunta n. 108/2021, l'adeguamento del compenso annuo lordo dell'Amministratore Unico della Società ai limiti normativi per cui viene ridotto da € 18.000 a € 14.400 da ripartire in parte fissa (€ 12.000) e in parte variabile nella percentuale del 20% della parte fissa (€ 2.400).

Il Dott. Valerio Bertani dichiara di accettare l'incarico conferito senza riserva.

Punto 5) Scadenza del Collegio Sindacale di Farma.Li.

L'Assessore Simoncini comunica il rinnovamento totale del Collegio Sindacale, ringraziando a nome dell'Amministrazione Comunale i membri del Collegio Sindacale uscente per il lavoro svolto fino ad oggi.

Pertanto, l'Assemblea

con Decisione n. 58

ai sensi degli artt. 18 e 19 dello Statuto Societario

nomina

- il Dott. Scardigli Juri Presidente del Collegio Sindacale
- il Dott. Carolini Leonardo Membro effettivo del Collegio Sindacale
- la Dott.ssa Stefanini Cinzia Membro effettivo del Collegio Sindacale
- la Dott.ssa Alessandri Camilla Membro supplente del Collegio Sindacale
- il Dott. Paglioni Marco Membro supplente del Collegio Sindacale

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

I membri del Collegio, non presenti, saranno informati della nomina ai fini dell'acquisizione della loro formale accettazione.

Inoltre dispone che al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 19 dello Statuto societario sia affidata l'attività di revisione legale dei conti.

I compensi per i membri del Collegio sindacale, omnicomprensivi anche dell'attività di revisione legale dei conti, sono determinati dalla Decisione della Giunta Comunale n.108/2021, con conseguente adeguamento dei compensi attribuiti ai componenti del collegio sindacale (€ 9.700 Presidente, € 4.850 per ciascuno dei componenti).

Punto 6) 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 11,00.

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

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

Il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la CCIAA di Livorno autorizzazione n.11333/2000 Rep. II del 22.01.2001.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SOCIETA' A RESPONSABILITA'...

Codice fiscale: 01663150496

Sede Legale: Piazza Grande 38 – 57123 Livorno
Partita Iva, Codice Fiscale, n. iscr. RRII CCIAA Maremma e Tirreno: 01663150496
Capitale Sociale € . 605.000 interamente versato
n. iscr. REA 146923

BILANCIO ESERCIZIO 2020

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

Organo amministrativo
Amministratore Unico

Bertani Dott. Valerio

Direzione aziendale
Direttore

Fornai Dott.ssa Susanna

Collegio Sindacale
Presidente

Sismondi Dott. Andrea

Membri effettivi
Susanna

Corsini Dott.ssa

Sfarra Dott. Andrea

INDICE

Relazione sulla Gestione	pag. 4
Prospetti di Bilancio	pag.
32	
Nota Integrativa	pag.
38	
Relazione del Collegio Sindacale	pag.
59	

Relazione sulla Gestione

Spettabile Socio,
il presente bilancio, che presento per la discussione ed approvazione, è riferito all'undicesimo 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 lo statuto di Farma.Li. s.r.l.u., già approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 233/30.10.2017 e in seguito aggiornato dopo approvazione con deliberazione del Consiglio Comunale n. 198/13.11.2020 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 "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 ha sostituito 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, consente a Farma.Li. di poter programmare investimenti ed attività future e di elaborare strategie di investimenti, anche nell'ipotesi in cui debba ricorrere a finanziamenti di istituti bancari. La Società ha infatti subito colto l'opportunità nell'anno 2020 di acquistare il fondo di via Marradi n. 181 che aveva in locazione, sede della farmacia n. 4, esercitando il diritto di prelazione ai sensi dell'art. 38 L.392/78.

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.

A partire dal 2015 i risultati economici di Farma.Li. esprimono 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.

Il 2020 è sicuramente un anno che ci ha segnato profondamente, un anno straordinariamente difficile, un anno che si contraddistingue per la pandemia mondiale da Covid-19 che ha cambiato, forse per sempre, il nostro stile di vita e le nostre abitudini di acquisto. Nel momento storico in cui le farmacie hanno offerto un servizio insostituibile alle loro comunità locali, esse hanno visto peggiorare le loro condizioni economiche; infatti pur svolgendo un servizio sanitario pubblico, le farmacie sono anche soggetti di mercato, e pertanto esposti ai problemi che la maggior parte delle aziende locali stanno vivendo con la pandemia. Peraltro la difficile situazione creatasi va ad inserirsi in un contesto in cui la Società, nell'ambito delle relazioni degli ultimi bilanci, ha costantemente messo in risalto; vale a dire una situazione di difficoltà che sta attraversando da anni il settore farmacia in generale, a livello nazionale e locale, contestualmente alla crisi economica del paese.

In tale contesto l'intero settore farmaceutico ha radicalmente modificato la propria redditività, in maniera determinante per le farmacie territoriali, facendo assistere a fallimenti e procedure di concordato preventivo di farmacie con una frequenza mai verificatasi in passato. Ragion per cui un grande numero di farmacie è ormai in crisi irreversibile, alcune di esse sono già avviate a procedure concorsuali e altre a pratiche di concordato concluse.

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 confermato dalla legge di Bilancio 2021 che prevede un abbassamento di un punto il tetto di spesa convenzionata negli esercizi territoriali (art. 1 comma 476-477); 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 31.12.2020, 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.

L'attenzione del decisore politico e delle organizzazioni delle farmacie è ormai 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 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, vaccinazioni in farmacia ecc.. In tal senso la legge di Bilancio 2021 consente ai cittadini di effettuare in farmacia non solo i tamponi rapidi antigenici e i prelievi di sangue capillare per scoprire i pazienti Covid positivi, ma anche la vaccinazione contro il Coronavirus.

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	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
A)-VALORE DELLA PRODUZIONE				
1)-Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.030.295	10.690.241	11.068.338	10.879.846
5)-Altri ricavi e proventi	391.092	392.231	444.726	410.227
T O T A L E VALORE DELLA PRODUZIONE	10.421.387	11.082.472	11.513.064	11.290.073

Nell'analisi delle 9 Farmacie Comunali, come rappresentato costantemente nelle relazioni infra-annuali nel corso del 2020, la dinamica complessivamente negativa del mercato mostra come le ingenti perdite registrate nel secondo trimestre dell'anno siano state solo in parte recuperate nel secondo semestre; è inoltre difficile prevedere quanto il canale Farmacia sarà in grado di recuperare ulteriormente durante la stagione invernale per le incertezze legate al mantenimento delle misure restrittive e al netto calo della richiesta di prodotti antinfluenzali dovuto alla maggiore protezione fornita dai DPI.

Nel corso dell'anno 2020 l'importante flessione degli incassi per ricette mutualistiche (-5,99%, in valore 161.622 euro) è stata accompagnata anche e soprattutto da una importante diminuzione delle vendite per contanti (-6,29%, in valore 486.937 euro). Dall'analisi della spesa convenzionata fornita dalla Regione Toscana e da Confservizi Cispel per la zona Livorno, si riscontra complessivamente per le farmacie livornesi un decremento dei ricavi da vendite SSN pari al -4,05%, indubbiamente più contenuta rispetto al -5,99% registrato dalle Farmacie Comunali.

Come rappresentato in precedenti relazioni le motivazioni di tale flessione sono in parte correlate, oltre alle misure finalizzate al contenimento della spesa messe in campo da Regione ed ASL, alla cessazione dell'attività a partire dal 2018, 2019 e negli ultimi mesi 2020 per

pensionamento di diversi medici di medicina generale che esercitavano negli ambulatori medici gestiti da Farma.Li., non rimpiazzati da sostituti come era nelle ipotesi e come di solito accade, pur essendo stati avviati contatti con vari professionisti neo-convenzionati con il SSN, non resisi disponibili ad esercitare la loro attività negli ambulatori proposti. Alla riduzione degli incassi per ricette mutualistiche vanno a sommarsi i minori ricavi delle vendite per contanti durante la pandemia da Covid 19 riguardanti in particolar modo le farmacie che storicamente avevano fatturati più alti, site in centri commerciali, farmacie che si sono scontrate maggiormente con la situazione emergenziale per motivi di riduzione di ingressi, di percorsi obbligati, di ingressi contingentati che creavano file di persone fuori dalle farmacie, cosicché questo impediva gli acquisti di impulso legati all'attesa del cliente in sosta all'interno della farmacia. Un discorso a parte va fatto invece per la farmacia n. 8 di Piazza Grande che ha subito una notevole riduzione di fatturato nei mesi di lockdown e anche nei mesi a seguire, vuoi perché mancava il transito a piedi o in auto in centro, vuoi per mancanza di turisti, registrando quindi una riduzione del 15,26%, 339.312 euro in valore. A tal proposito la Società con attenzione interviene nella riqualificazione del locale della farmacia n. 8 con un importante intervento di restyling, al fine di una maggiore fruibilità della farmacia, sia dal punto di vista dell'offerta merceologica che dei servizi, tali da poter consentire un recupero del fatturato perso negli ultimi anni.

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 alcuni anni una buona parte 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, e 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. All'interno di tale partnership nel corso dell'anno 2020 è stata attivata una nuova applicazione denominata Pharmap, una novità nel Comune di Livorno a cui ha aderito Farma.Li e della quale la Società detiene l'esclusiva per 12 mesi. Tale applicazione consiste nella consegna domiciliare dei farmaci e/o nel ritiro veloce in farmacia dei farmaci già ordinati. Questo ha permesso di fidelizzare ulteriormente i clienti, conquistarne di nuovi, dimostrando una vicinanza e un'attenzione particolare alle esigenze dei clienti;
- 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, Instagram 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 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 dei risultati di esercizio degli ultimi anni 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. 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.

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 visto 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 2020 sono avvenute le dimissioni per raggiunta età pensionabile di due dipendenti fra cui il Direttore Generale. La Società, nel rispetto di quanto disposto dall'Amministrazione Comunale nell'Atto di indirizzo sulle spese di funzionamento 2020, ha attuato l'assunzione di quattro nuove unità, di cui un Direttore Generale, un farmacista e due commessi 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 2021 sono già calendarizzati 3 nuovi esodi di farmacista/comMESSO per raggiunta età pensionabile a partire dal mese di marzo 2021.

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 2020 al 2022 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 2020, come accade ormai da anni, hanno continuato a garantire 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. Preme sottolineare il buon lavoro fatto dal personale tutto in questo periodo di emergenza sanitaria, farmacisti e commessi hanno dimostrato un forte attaccamento al lavoro e un gran senso di responsabilità nell'affrontare i disagi legati alla contingenza, essendo sempre presenti sul posto di lavoro e gestendo momenti di ansia, paura e stress dei clienti che, smarriti, si rivolgevano alle farmacie.

Pur con tutte le limitazioni legate all'emergenza epidemiologica in corso, le Farmacie Comunali hanno continuato a fornire il proprio contributo nelle campagne di educazione e prevenzione alla salute nonché nelle iniziative a sfondo sociale quali ad esempio la raccolta del Farmaco con il Banco Farmaceutico e l'adesione alla campagna Nastro Rosa AIRC per la sensibilizzazione sul tumore al seno.

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 2018/2020 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 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.

I risultati ottenuti nel triennio 2017-2019 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 le attuali sedi delle Farmacie manifestano senza dubbio in vari casi 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, esecuzione test sierologici, test antigenici rapidi, vaccinazioni 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.

La Società, nell'ambito dei progetti di investimento per l'anno 2021, sta 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, per il quale è prevista una spesa che si aggira intorno a euro 270.000, sarà sostenuto dalla Società senza il ricorso a finanziamenti esterni.

Al momento di redazione del presente documento sono stati avviati i lavori e il progetto si ultimerà entro due mesi, pertanto con la migliore fruizione dei reparti merceologici e con l'aumento dei servizi, la Società

auspica di ridare alla Farmacia n. 8 un ruolo di punto di riferimento che la farmacia ha svolto per tantissimi anni.

Restando in ambito di progetti di investimento, la Società è in fase di valutazione in merito all'acquisto del fondo adiacente all'immobile in via Marradi n.181, sede della Farmacia n.4, divenuto di proprietà di Farma.Li in data 09.04.2019. L'eventuale acquisto di tale fondo permetterebbe alla Società di ampliare la superficie della farmacia, fondendo le due unità immobiliari. Il Business Plan, all'uopo predisposto, prevede di ampliare i locali a disposizione, quasi raddoppiandoli, andando a distribuire diversamente gli spazi interni e dotandoli di arredi ed attrezzature coerenti con una visione moderna della farmacia. Ciò affinché:

- nel *layout* siano ricavati spazi espositivi più adeguati che consentano di ampliare la gamma dei prodotti in offerta, migliorandone la visibilità;
- all'interno della farmacia siano ricavati spazi idonei per l'erogazione, *intra muros*, di nuovi servizi, nel rispetto della privacy dei clienti e in condizioni di adeguato confort;
- la farmacia sia dotata delle apparecchiature necessarie per l'erogazione di servizi innovativi (es. apparecchi di autodiagnostica per l'esecuzione di esami in regime di autocontrollo), avendo lo spazio necessario per consentirne un comodo utilizzo e per ricoverarle adeguatamente. In coincidenza con l'ampliamento ed ammodernamento della farmacia, si ipotizza di ampliare gli orari di apertura del punto vendita, passando dalle attuali 44 ore settimanali a 72 ore settimanali, con un incremento delle ore di apertura del 64%.

Alla data di redazione del presente documento, si stima che l'acquisto possa compiersi nella seconda metà dell'anno ed i lavori di realizzazione della farmacia ampliata possano terminare entro l'anno 2021. Pertanto si ipotizza che i correlati impatti economici non saranno significativi per l'esercizio 2021.

Sempre in ambito di progetti di investimenti, sfumata 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, la Società sta valutando la possibilità di ampliamento dell'attuale sede e/o cercare una sede alternativa all'interno della pianta organica di competenza. 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, la ristrutturazione della Farmacia Comunale n.7 potrebbe costituire ulteriore fonte di ricavi per contribuire alla crescita economica di Farma.Li., e consentirebbe un importante ammodernamento della struttura al passo con i tempi.

ASPETTI ECONOMICI E FINANZIARI

Risultati reddituali

Il valore della produzione ammonta a 10.421.387 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 72,40% sul valore della produzione (71,24% nell'esercizio 2019) e il valore aggiunto è pari al 27,60% (28,76% nell'esercizio 2019) del valore della produzione.

Il margine operativo lordo (ottenuto togliendo al valore aggiunto il costo del personale) si attesta al 2,81% del valore della produzione (4,62% nell'esercizio 2019). Il risultato operativo si attesta al 1,77% del valore della produzione (3,65% nell'esercizio 2019).

Il risultato ante imposte è pari ad € 180.417 mentre il risultato al netto delle imposte d'esercizio ammonta a € 120.468.

Analisi Patrimoniale

Il patrimonio netto della Società al 31/12/2020 è di 1.544.204 Euro così suddiviso: Euro 605.000 di capitale sociale, Euro 46.347 di riserva legale, Euro 772.390 di riserve statutarie ed Euro 120.468 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'	2020	%	2019	%
Attività a breve	3.330.042	63,53%	3.820.142	67,96%
Attività immobilizzate	1.911.634	36,47%	1.801.243	32,04%
TOTALE ATTIVITA'	5.241.676	100,00%	5.621.385	100,00%
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	2020	%	2019	%
Passività a breve (entro 12m)	2.430.137	46,36%	3.110.202	55,33%
Passività a medio/lungo	1.267.335	24,18%	1.087.445	19,34%
Patrimonio Netto	1.544.204	29,46%	1.423.738	25,33%
TOTALE PASSIVITA'	5.241.676	100,00%	5.621.385	100,00%

Conto Economico

CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO	2020	%	2019	%
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.030.295	96,25%	10.690.241	96,46%
Altri ricavi e proventi	391.092	3,75%	392.231	3,54%
VALORE DELLA PRODUZIONE	10.421.387	100,00%	11.082.472	100,00%
Per materie prime, sussid., di consumo e merci	-6.139.114	-58,89%	-6.809.429	-61,44%
Variaz. rim. materie prime e merci	-157.133	-6,47%	88.040	2,83%
Per servizi	-749.635	-7,19%	-608.783	-5,49%
Per godimento di beni di terzi	-434.896	-4,17%	-477.102	-4,31%
Oneri diversi di gestione	-63.988	-0,61%	-88.077	-0,79%
VALORE AGGIUNTO	2.876.621	27,60%	3.187.121	28,76%
Per il personale	-2.584.235	-24,80%	-2.674.974	-24,14%
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	292.386	2,81%	512.147	4,62%
Ammortamenti e svalutazioni	-107.950	-1,04%	-107.155	-0,97%
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	184.436	1,77%	404.992	3,65%

Proventi e oneri finanziari	-4.019	-0,04%	-275	0,00%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	180.417	1,73%	404.717	3,65%
Imposte sul reddito dell'esercizio	-59.949	-0,58%	-137.678	-1,24%
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	120.468	1,16%	267.039	2,41%

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)	2018	2019	2020
1,5 (ATTIVO CIRCOLANTE/DEBITI A BREVE) * 1 (DEBITI A BREVE/TOTALE ATTIVITÀ)	1,04	1,02	0,95
1,2 (UTILE NON DISTRIBUITO/REDDITO OPERATIVO) * 1,2 (REDDITO OPERATIVO/TOTALE ATTIVITÀ)	0,06	0,07	0,03
1,4 (REDDITO OPERATIVO/RICAVI) * 2,6 (RICAVI/TOTALE ATTIVITÀ)	0,20	0,26	0,13
0,7 (CAPITALE PROPRIO/TOTALE ATTIVITÀ) * 1 (TOTALE ATTIVITÀ/TOTALE PASSIVITÀ)	0,17	0,24	0,29
0,8 (REDDITO OPERATIVO/TOTALE ATTIVITÀ) * 0,8 (RICAVI/REDDITO OPERATIVO)	1,21	1,22	1,22
Z-SCORE	2,7	2,8	2,6

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 era stato sempre crescente, le difficoltà dell' esercizio 2020 non hanno consentito di continuare la crescita di tale indice, seppure lo Z-Score rimanga ancora saldamente posizionato in fascia di sicurezza.

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 31.12.2020, 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. srlu ritiene che la società non corra alcun rischio di crisi aziendale almeno per le risultanze contabili al 31.12.20. 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		2018	2019	2020
attivo circolante / passività a breve	indice di disponibilità	1,25	1,23	1,37
attivo circolante – passività a breve	marginie di disponibilità (C.C.N.)	808.320	709.940	899.904
totale liquidità / passività a breve	indice di tesoreria	0,67	0,60	0,63
totale liquidità – passività a breve	marginie di tesoreria	- 1.061.551	- 1.247.971	- 900.874
ricavi / magazzino	rotazione magazzino (n.ro volte)	5,92	5,46	5,57
magazzino/ricavi*365	rotazione magazzino sui ricavi (gg)	62	67	66
+ gg fornitori - gg clienti - gg scorte	ciclo monetario	25	9	-11
(debiti vs. fornitori*365)/(acq.+ iva)	durata media debiti fornitori (gg)	98	88	68
[(crediti netti+sbf)*365]/(ricavi+iva)	durata media crediti (gg)	12	12	13
(((esist.ze iniz.+rim.ze finali)/2)*365)/CPV	durata media (gg) rimanenze (comm.)	94	104	109
+ gg fornitori - gg clienti - gg scorte	ciclo monetario (comm.)	-8	-28	-54

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

L'indice è positivo in quanto 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.

Il ciclo monetario nell'esercizio 2020 risulta inferiore rispetto al passato, questo perché la società ha perseguito nel corso dell'esercizio 2020 una politica di riduzione del debito v/fornitori, che ha portato a ridurre la durata media di pagamento dei fornitori.

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		2018	2019	2020
patrimonio netto/capitale investito	indice copertura del capitale investito	19,81%	25,33%	29,46%
totale debiti (b/m/l termine) / patrimonio netto	grado di indebitamento totale	4	3	2
totale debiti finanziari / patrimonio netto	grado di indebitamento finanziario	1	1	1
patrimonio netto/tot immob nette	indice solidità patrimoniale	65,70%	81,82%	82,47%
patrimonio netto-tot immob nette	1° margine di struttura	- 643.092	- 377.505	- 367.431
(patrimonio netto+debiti ML)/tot immob nette	indice copertura delle immobilizzazioni	144,91%	139,41%	147,08%
oneri finanziari/risultato operativo	incidenza oneri finanziari su R.O.	0,71%	0,36%	2,31%
oneri finanziari/totale debiti (capitale terzi)	costo finanziamento di terzi	0,05%	0,03%	0,12%
oneri finanziari/ricavi	incidenza oneri finanziari su ricavi	0,02%	0,01%	0,04%
totale debiti / ricavi	incidenza debiti totali sui ricavi	42,30%	39,27%	36,86%
totale debiti a breve / ricavi	incidenza debiti a breve sui ricavi	29,19%	29,09%	24,23%
utile esercizio + amm.ti + acc.ti	CASH FLOW (autofinanziamento)	519.735	374.194	228.418

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 quasi esclusivamente da debiti di natura commerciale e che l'equilibrio è dimostrato dall'indice di disponibilità pari a 1,37 ovvero che le passività correnti sono finanziate dalle attività correnti.

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'		2018	2019	2020
reddito netto / patrimonio netto	ROE	21,54%	18,76%	7,80%
reddito operativo / capitale investito	ROI	5,42%	7,20%	3,52%
reddito operativo / ricavi	ROS	2,86%	3,79%	1,84%
reddito netto/ricavi	rapporto reddito netto su ricavi	2,25%	2,50%	1,20%
reddito netto / risultato operativo	incidenza gestione extracaratteristica	78,70%	65,94%	65,32%

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'		2018	2019	2020
valore produzione – CPV lordo	marginare lordo industriale	3.692.988	3.578.834	3.365.151
% costo venduto	costo del venduto	63,45%	62,87%	62,71%
% ricarico costo venduto	marginare lordo	36,55%	37,13%	37,29%
ricavi / capitale investito	rotazione capitale investito	1,90	1,90	1,91
ricavi / totale attivo circolante	rotazione capitale circolante	2,74	2,80	3,01
ricavi / immobilizzazioni materiali lorde	rotazione immobilizzazioni lorde	3,73	3,50	3,05
ricavi / addetti	ricavi medi per addetto	214.586	178.826	174.896
V.A. / addetti	valore aggiunto medio per addetto	64.984	53.758	50.625
R.O. / addetti	risultato operativo medio per addetto	6.138	6.775	3.216
costo lavoro totale / addetti	costo lavoro per addetto	56.360	47.108	47.548
V.A. / ricavi	incidenza valore aggiunto su ricavi	30,28%	30,06%	28,95%
M.O.L. / ricavi	indice di M.O.L.	5,30%	4,79%	2,92%
costo del personale / ricavi	incidenza costo del personale	24,98%	25,27%	26,03%
fondo amm. / imm. Mat.	grado ammortamento immob materiali	45,55%	47,18%	46,56%
(val.prod. – costi variabili prod.)/ricavi	marginare di contribuzione lordo	39,68%	39,94%	40,20%
(marginare contrib.lordo – costi fissi prod.)/ricavi	marginare di contribuzione netto	29,35%	29,81%	29,65%
costi fissi/(1-cv%)	B.E.P.	10.859.816	10.389.410	10.110.042

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 2019.

I ricavi per vendita su ricetta sono esposti, per comparazione con l'esercizio precedente, al netto delle trattenute SSN.

Tipologia	Anno 2020	Anno 2019	Variazione %
Ricavi ricette	2.537.002	2.698.626	-5,99
Numero Ricette ssn	224.404	248.886	-9,84
Ricavi contanti	7.254.691	7.741.629	-6,29
Numero Scontrini	466.760	542.009	-13,88
Vendita Fattura	235.497	249.986	-5,80
Numero Schede integrativa	6.167	7.041	-12,41
Ricavi DPC	173.038	162.965	+6,18
Numero Ricette DPC	23.716	21.837	+8,60
Ricavi servizi DGRT 560/16	45.278	54.688	-17,21
Margine lordo % su ricavi da vendita	37,29	37,19	+0,10%

I dati sopra presentati evidenziano flessione dei ricavi da vendita per contanti e su ricetta SSN; a livello di regione Toscana si registra una situazione più contenuta nei ricavi per ricetta SSN (-4,69%) (fonte Confservizi Cispel Toscana). In diminuzione anche il numero di ricette spedite pari al -9,84% per le motivazioni già espresse nella parte introduttiva.

A causa della pandemia i ricavi per vendita in contanti, ovvero vendite dirette agli utenti, si attestano in diminuzione (-6,29%); diminuisce significativamente anche il numero di scontrini e quindi di ingressi in farmacia (-13,88%). Si rileva inoltre una 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 un aumento dei ricavi da distribuzione per conto ASL (+6,18%), ovvero relativo alla distribuzione diretta dei medicinali tramite le farmacie, attività questa certamente di interesse anche per gli esercizi futuri, in quanto ha consentito in questo anno pandemico la distribuzione di vaccini antinfluenzali, di kit DPI e 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 2020 le Farmacie hanno continuato a garantire il servizio di prenotazione CUP sul territorio cittadino nonostante le difficoltà nel reperire agende disponibili durante il lockdown e anche nei mesi a seguire.

Si rileva ancora un leggero aumento del margine lordo percentuale sui ricavi da vendita del +0,10 %, attestatosi negli ultimi anni su valori decisamente determinanti.

Caratteristiche dei prodotti

Nel 2020 l'incidenza percentuale del peso delle categorie merceologiche nelle vendite a valore mantiene un peso per lo più simile rispetto agli esercizi 2016/2019 (rilevazione software gestionale Wingsfar-Copernico); da evidenziare una marcata flessione del comparto "medicinali con ricetta" e del settore Medicinali automedicazione sop e otc, dovuto in prima battuta alla minore domanda di farmaci quali antibiotici, antidolorifici e gastrointestinali, il cui consumo è diminuito sia per effetto del lockdown, periodo in cui le normali patologie influenzali sono state scarsamente presenti sia, a seguire, anche per effetto del distanziamento sociale e dell'uso dei dispositivi per la protezione individuale. Crescono invece i settori relativi agli "integratori dietetici", ai "prodotti parafarmaceutici" (principalmente la crescita dei Sanitari al cui interno troviamo mascherine, igienizzanti mani e guanti) ed alle "prestazioni di servizi" che, nonostante le difficoltà legate all'impossibilità di effettuare giornate di screening nei periodi di lockdown, continuano a tenere ed iniziano ad assumere consistenza.

Descrizione	2016	2017	2018	2019	2020
	%	%	%	%	%
Medicinali con ricetta	53,11	52,77	50,92	47,36	45,63
Prodotti parafarmaceutici	10,98	11,46	11,41	13,95	15,20
Medicinali automedicazione sop e otc	12,13	12,81	12,54	12,92	11,76
Prodotti dietetici, integratori	12,64	12,63	13,22	14,58	15,12
Prodotti cosmetici	6,75	6,15	6,72	6,69	8,02
Medicinali omeopatici	1,06	0,93	0,87	0,95	0,95
Medicinali ad uso veterinario	1,41	1,43	1,59	1,43	1,50
Prodotti erboristici	0,62	0,27	0,55	0,42	0,19
Prodotti di puericultura e per l'infanzia	0,43	0,38	0,73	0,23	0,50
Altri prodotti	0,46	0,46	0,52	0,42	0,12
Altri prodotti per animali	0,29	0,32	0,33	0,45	0,50
Prestazioni di servizi	-	0,03	0,31	0,52	0,44
Prodotti galenici	0,05	0,06	0,07	0,08	0,07

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 consolidamento di ricavi diretti dai clienti:

Descrizione tipi vendite	2016	2017	2018	2019	2020
	%	%	%	%	%
S.S.N. ricette	29,25	28,75	27,54	25,24	25,29
Utenti contanti	67,05	67,91	69,57	72,42	72,33
ASL 6 integrativa	2,93	2,7	2,34	2,14	1,92
Comune Livorno	0,39	0,27	0,24	0,001	0,06
Altre vendite	0,38	0,37	0,31	0,2	0,40

INFORMAZIONI RELATIVE AL PERSONALE

Il personale dipendente di Farma.Li. a tempo indeterminato in servizio alla data del 31/12/2020 risulta pari a **54** unità (di cui n.8 unità part-time).

Si precisa che alla data del 31/12/20 erano presenti in servizio 3 farmacisti collaboratori livello 1 assunti a tempo determinato, per cui il personale complessivamente in servizio era 58 unità.

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

CCNL DIRIGENTI	31/12/2020	31/12/2019	VARIAZIONE
Direttore generale	1	1	-
TOTALE	1	1	-
CCNL ASSOFARM	31/12/2020	31/12/2019	VARIAZIONE
livello 1 S	9	9	-
livello 1 C	1	1	-
livello 1	30	30	-
livello 3	1	1	-
livello 4	9	9	-
livello 5	4	2	+2
TOTALE	54	52	+2
TOTALE tempo indeterminato	54	52	+2
livello 1	3	2	+1
livello 5	-	3	-3
TOTALE tempo determinato	3	5	-2
TOTALE GENERALE	58	58	-

La tabella seguente espone le ore lavorabili 2020 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 18,60% delle ore lavorabili, in diminuzione rispetto al 2019, sono relative sostanzialmente alle ore di assenza per ferie, 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 31/12/2020	%	TOTALE AL 31/12/2019	%	VARIAZIONE
Ore lavorabili	111.873	100%	148.849	100%	-24,84%
TOTALE ORE LAVORABILI	111.873	100%	148.849	100%	-24,84%
Ferie	7.276	6,50%	9.887	6,64%	-26,41%
Malattia	3.069	2,74%	2.272	1,53%	35,06%
Maternità	1.688	1,51%	1.336	0,90%	26,33%
Permessi Sindacali	33	0,03%	40	0,03%	-17,50%
Scioperi	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
Varie	8.744	7,82%	7.936	5,33%	10,18%
TOTALE ASSENZE	20.809	18,60%	21.471	14,42%	-3,08%

In considerazione delle difficoltà nell'organizzazione dei corsi in presenza nel periodo pandemico, la società ha dedicato nel 2020 uno spazio più contenuto alla formazione ed aggiornamento del personale, presentando progetti in collaborazione con Tiforma, provider formativo di Cispel Confservizi Toscana, al fondo paritetico interprofessionale di categoria ed ha invece curato gli spot di aggiornamenti professionale online.

RAPPORTI CON L'ENTE CONTROLLANTE

I rapporti intercorsi nell'esercizio 2020 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 31.12.20:

Descrizione	crediti	debiti	ricavi	costi
Controllante				
Comune di Livorno	6.950	798.224	14.976	133.001

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 2020 ammonta ad euro 133.001 (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 (2019), ente che ha esercitato attività di direzione e coordinamento nei confronti della Farma.Li. s.r.l.u. per l'esercizio 2020.

STATO PATRIMONIALE	
ATTIVO	2019
IMMOBILIZZAZIONI	702.660.765
ATTIVO CIRCOLANTE	140.176.777
RATEI E RISCONTI	128.702
TOTALE DELL'ATTIVO	842.966.245

STATO PATRIMONIALE	
PASSIVO	2019
PATRIMONIO NETTO	656.615.002
FONDI PER RISCHI ED ONERI	8.416.243
DEBITI	102.076.843
RATEI E RISCONTI	75.858.157
TOTALE DEL PASSIVO	842.966.245

CONTO ECONOMICO	2019
-----------------	------

Proventi di gestione	192.309.746
Costi di gestione	-185.447.368
Proventi e Oneri Finanziari	-1.159.898
Rettifiche di valore attività finanziarie	4.921.492
Proventi e Oneri Straordinari	-5.275.688
Risultato prima delle imposte	5.348.285
Imposte	-2.448.364
Risultato di Esercizio	2.899.921

ALTRE INFORMAZIONI

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

- non ha svolto nell'anno 2020 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 31.12.2020 chiude con un utile di Euro 120.468.

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 2020 per il 5% (euro 6.023) a Riserva Legale e per il restante 95% (euro 114.445) 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**

Prospetti di Bilancio

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2020	2019
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni Immateriali		
7) Altre	112.760	127.826
TOTALE I) Immobilizzazioni Immateriali	112.760	127.826
II) Immobilizzazioni Materiali		
1) Terreni e fabbricati	1.545.301	1.369.991
2) Impianti e macchinari	4.658	6.278
3) Attrezzature industriali e commerciali	69.147	78.458
4) Altri beni	140.582	157.504
TOTALE II) Immobilizzazioni Materiali	1.759.688	1.612.231
III) Immobilizzazioni Finanziarie		

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

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SOCIETA' A RESPONSABILITA'...

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

Codice fiscale: 01663150496

2) Crediti	39.186	61.186
d bis) Verso altri	39.186	61.186
2) Oltre l'esercizio successivo	39.186	61.186
TOTALE III) Immobilizzazioni Finanziarie	39.186	61.186
TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI	1.911.634	1.801.243
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
4) Prodotti finiti e merci	1.800.778	1.957.911
TOTALE I) Rimanenze	1.800.778	1.957.911
II) Crediti		
1) Verso clienti		
a) Crediti vs clienti esigibili entro 12 mesi	435.322	422.959
TOTALE 1) Verso clienti	435.322	422.959
TOTALE 2) Verso imprese controllate	0	0
3) Verso imprese collegate		
TOTALE 3) Verso imprese collegate	0	0
4) Verso controllanti		
a) Esigibili entro 12 mesi	6.950	2.144
TOTALE 4) Verso controllanti	6.950	2.144
5 bis) Crediti tributari		
a) Esigibili entro l'esercizio successivo	131.336	73.906
TOTALE 5 bis) Crediti tributari	131.336	73.906
5 ter) Imposte anticipate		
TOTALE 5 ter) Imposte anticipate	0	0
5 quater) Verso altri		
a) Esigibili entro l'esercizio successivo	36.231	67.728
TOTALE 5 quater) Verso altri	36.231	67.728
TOTALE II) Crediti	609.839	566.737
III) Attivita' fin.che non cost.immob.		
TOTALE III) Attivita' fin.che non cost.immob.	0	0
IV) Disponibilita' liquide		
1) Depositi bancari e postali	849.352	1.248.546
3) Denaro e valori in cassa	67.800	46.549
TOTALE IV) Disponibilita' liquide	917.152	1.295.095
TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE	3.327.769	3.819.743
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
Ratei e risconti attivi	2.273	399
Ratei attivi	451	0
Risconti attivi	1.822	399
TOTALE D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	2.273	399
TOTALE ATTIVO	5.241.676	5.621.385

PASSIVO	2020	2019
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	46.347	32.995
V) Riserve statutarie	772.390	518.703
VI) Altre riserve, distintamente indicate	-1	1
VII) Riserva operaz.copertura flussi attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	120.468	267.039
Utile (perdita) dell'esercizio	120.468	267.039
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	1.544.204	1.423.738

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

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SOCIETA' A RESPONSABILITA'...

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

Codice fiscale: 01663150496

B) FONDO PER RISCHI E ONERI		
2) Per imposte, anche differite	187.786	194.045
Fondo imposte differite IRES	187.786	194.045
4) Altri	0	0
T O T A L E B) FONDO PER RISCHI E ONERI	187.786	194.045
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.	320.592	388.106
D) DEBITI		
4) Debiti verso Banche		
a) Entro 12 mesi	18.526	0
b) Oltre 12 mesi	167.821	0
T O T A L E 4) Debiti verso Banche	186.347	0
7) Debiti verso fornitori		
a) Debiti verso fornitori entro 12 mesi	1.530.290	2.087.468
b) Debiti verso fornitori oltre 12 mesi	0	0
T O T A L E 7) Debiti verso fornitori	1.530.290	2.087.468
11) Debiti verso controllanti		
a) Entro 12 mesi	207.088	264.575
b) Oltre 12 mesi	591.136	505.294
T O T A L E 11) Debiti verso controllanti	798.224	769.869
12) Debiti tributari		
a) Entro 12 mesi	112.283	208.499
b) Oltre 12 mesi	0	0
T O T A L E 12) Debiti tributari	112.283	208.499
13) Debiti v/ist. di previdenza e sic.		
a) Debiti previdenziali entro 12 mesi	115.114	111.126
b) Debiti previdenziali oltre 12 mesi	0	0
T O T A L E 13) Debiti v/ist. di previdenza e sic.	115.114	111.126
14) Altri debiti		
a) Altri debiti entro 12 mesi	446.836	438.534
b) Altri debiti oltre 12 mesi	0	0
T O T A L E 14) Altri debiti	446.836	438.534
T O T A L E D) DEBITI	3.189.094	3.615.496
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI		
Ratei e riscconti passivi	0	0
Ratei passivi	0	0
T O T A L E E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	0	0
T O T A L E P A S S I V O	5.241.676	5.621.385

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	2020	2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.030.295	10.690.241
5) Altri ricavi e proventi	391.092	392.231
Altri	391.092	392.231
T O T A L E A) VALORE DELLA PRODUZIONE	10.421.387	11.082.472

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

FARMACIE COMUNALI LIVORNO SOCIETA' A RESPONSABILITA'...

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

Codice fiscale: 01663150496

B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	-6.139.114	-6.809.429
7) Per servizi	-749.635	-608.783
8) Per godimento di beni di terzi	-434.896	-477.102
9) Per il personale	-2.584.235	-2.674.974
a) Salari e stipendi	-1.872.661	-1.932.455
b) Oneri sociali	-556.072	-577.339
c) Trattamento di fine rapporto	-134.494	-140.992
e) Altri costi	-21.008	-24.188
10) Ammortamenti e svalutazioni	-107.950	-107.155
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	-15.065	-17.461
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	-92.885	-88.749
d) Svalutazioni crediti attivo circolante e disp.liq.	0	-945
11) Variaz. rim.mat.prime, suss. di cons. e merci	-157.133	88.040
14) Oneri diversi di gestione	-63.988	-88.077
T O T A L E B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-10.236.951	-10.677.480
DIFFER. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	184.436	404.992
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari	250	1.168
d) Proventi diversi dai precedenti	250	1.168
17) Interessi e altri oneri finanziari	-4.269	-1.443
Altri	-4.269	-1.443
T O T A L E C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-4.019	-275
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	180.417	404.717
20) Imposte sul reddito dell'esercizio,corr./ant./diff.	-59.949	-137.678
Imposte correnti	-64.632	-143.112
Imposte relative ad esercizi precedenti	-1.577	-826
Imposte differite e anticipate	6.260	6.260
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	120.468	267.039

RENDICONTO FINANZIARIO

RENDICONTO FINANZIARIO (metodo indiretto)		2020	2019
A	Flussi finanziari della gestione reddituale		
	Risultato d'esercizio	120.468	267.039
	Imposte sul reddito	59.949	137.678
	Interessi passivi / (Interessi attivi)	4.019	275
	(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	184.436	404.992
	Accantonamenti a fondi (TFR, Spese e Rischi.....)	4.821	9.435
	Ammortamenti immobilizzazioni	107.950	106.210
	Svalutazioni Immobilizzazioni	0	0
2	Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	297.207	520.637
	ACI) Rimanenze incremento (-) / decremento (+)	157.133	-88.040
	ACII) Crediti v/clienti incremento (-) / decremento (+)	-12.363	4.231
	ACII) Crediti v/controlanti incremento (-) / decremento (+)	-4.806	24.161
	ACII) Crediti tributari incremento (-) / decremento (+)	-14.957	-2.297
	ACII) Crediti v/altri incremento (-) / decremento (+)	31.497	18.710
	ACIII) Attività finanziarie non costit. Immobilizzazioni	0	0

PDVI) Acconti incremento (+) / decremento (-)	0	0
PDVII) Debiti v/fornitori incremento (+) / decremento (-)	-557.178	-317.394
PDXI) Debiti v/controllanti incremento (+) / decremento (-)	28.355	11.677
PDXII) Debiti tributari incremento (+) / decremento (-)	-17.736	-20.042
PDXIII) Debiti v/istituti prev.li incremento (+) / decremento (-)	3.988	33.695
PDXIV) Altri debiti incremento (+) / decremento (-)	8.303	-28.664
AD) Ratei e risconti attivi incremento (-) / decremento (+)	-1.874	-399
PE) Ratei e risconti passivi incremento (+) / decremento (-)	0	0
3 Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	-82.431	156.275
(Imposte sul reddito pagate)	-169.984	-108.853
Interessi attivi incassati/(Interessi passivi pagati)	-4.019	-275
Dividendi incassati	0	0
PB) Utilizzo altri fondi (-)		
PC) Utilizzo fondo TFR (-)	-67.514	-240.568
4 Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-323.948	-193.421
A Flusso finanziario della gestione reddituale	-323.948	-193.421
B Flusso finanziario dell'attività di investimento		
Investimenti immobilizzazioni (-)	-240.342	-85.666
Disinvestimenti immobilizzazioni (+)	0	0
B Flusso finanziario dell'attività di investimento	-240.342	-85.666
C Flusso finanziario dell'attività di finanziamento		
Erogazione finanziamenti	200.000	0
Rimborso finanziamenti	-13.653	0
Versamenti a copertura Perdite	0	0
C Flusso finanziario dell'attività di finanziamento	186.347	0
Flusso totale di liquidità (A+B+C)	-377.943	-279.087
Disponibilità liquide all' 01/01	1.295.095	1.574.182
Disponibilità liquide al 31/12	917.152	1.295.095

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 (-377.943).

PROSPETTO CAPITALE CIRCOLANTE NETTO

CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	2020	2019
Disponibilità liquide	917.152	1.295.095
Crediti v/clienti	435.322	422.959
Crediti v/controllanti	6.950	2.144
Crediti tributari	131.336	73.906
Crediti v/altri	36.231	67.728
Rimanenze	1.800.778	1.957.911
Ratei e risconti attivi	2.273	399
TOTALE ATTIVITA' A BREVE (A)	3.330.042	3.820.142
Debiti verso Banche	18.526	0

Debiti v/fornitori	1.530.290	2.087.468
Debiti tributari e previdenziali	227.397	319.625
Debiti v/controllanti	207.088	264.575
Altri debiti	446.836	438.534
Ratei e risconti passivi	0	0
TOTALE PASSIVITA' A BREVE (B)	2.430.137	3.110.202
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (A-B)	899.905	709.940

Voci di Patrimonio Netto al 31.12.2020	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	46.347	B			
Riserva Statutaria	772.390	A, B, C	772.390		
Altre Riserve	-1				
Utili (Perdite) portati a nuovo					
Risultato di esercizio	120.468				
Totale	1.544.204				

Legenda: A= per aumento capitale B= per copertura perdite C= per distribuzione socio

Movimenti Patrimonio Netto al 31.12.2020	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserva Statutaria	Altre Riserve	Utili (Perdite) portati a nuovo	Risultato d'Esercizio	Totale
Saldo iniziale	605.000	32995	518703	1	0	267.039	1.423.738
Riserva Legale		13.352				-13.352	0
Riserva Statutaria			253.687			-253.687	0
Altre Riserve				-2		0	-2
Utili (Perdite) portati a nuovo							0
Risultato esercizio						120.468	120.468
Saldo Finale	605.000	46.347	772.390	-1	0	120.468	1.544.204

Il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la CCIAA di Livorno autorizzazione n.11333/2000 Rep. II del 22.01.2001.

FARMACIE COMUNALI LIVORNO - FARMA.LI. SRLU

PIAZZA GRANDE 38 LIVORNO 57123 LI

Capitale sociale € 605.000

Registro Imprese di MAREMMA E TIRRENO n. 01663150496

Bilancio chiuso al 31/12/2020

**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 31/12/2020, 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 31/12/2020, 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 31/12/2020, 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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

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 ad oggi. 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 31/12/2020, 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 31/12/2020 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 31/12/2020 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 31/12/2020 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.

Dai colloqui avuti con 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 31/12/2020, ammontante ad Euro 187.786,00, 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. Nessun accantonamento è stato eseguito nell'esercizio;
- 4) Il calcolo delle imposte di esercizio risulta corretto sulla base dei valori forniti e di quelli presenti in bilancio;

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

5) la società ha ricevuto comunicazione da ANAC datata 28 luglio 2020 con la quale, la stessa ANAC invita la società ad adeguare lo statuto in quanto *società in house*. L'adeguamento statutario è avvenuto in data 21 dicembre 2020.

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 entro i termini di legge.

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 31/12/2020, 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, 12/04/2021

Il Collegio Sindacale

SISMONDI ANDREA, presidente collegio sindacale

CORSINI SUSANNA, sindaco effettivo

SFARRA ANDREA, sindaco effettivo