

Fascicolo di Bilancio

al 31 dicembre 2019

- *Relazione sulla gestione*
- *Bilancio di esercizio*
 - Stato Patrimoniale
 - Conto Economico
 - Rendiconto Finanziario
 - Nota Integrativa
- *Relazione del Collegio Sindacale*
- *Relazione della Società di Revisione*

Farmacie Comunali s.p.a.

Via Asilo Pedrotti, 18
38122 Trento



farmacie comunali

Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Trento
Tel. 0461 381000
Fax 0461 381080
e-mail: farcom@farcomtrento.it
pec: trento@assofarm.postecert.it
Cod. Fisc. e P. IVA: 01581140223
Reg. Imprese CCIAA: 01581140223
R.E.A. CCIAA 162511
Capitale sociale Euro 4.964.081,50 i.v.

.....

Relazione sulla gestione

al 31 dicembre 2019



farmacie comunali_{s.p.a.}

Farmacie Comunali s.p.a.

Via Asilo Pedrotti, 18
38122 Trento

Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Trento

Telefono	0461 381000
Fax	0461 381080
e-mail	farcom@farcomtrento.it
pec	trento@assofarm.postecert.it
Cod. Fisc. e P. IVA	01581140223
Reg. Imprese CCIAA	01581140223
R.E.A. CCIAA	162511
Capitale sociale	Euro 4.964.081,50 i.v.

•
•
•
•
•
•
•
•
•
•
•
•

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

<i>Presidente</i>	Cristiana Sartori
<i>Consigliere</i>	Amos Collini
<i>Consigliere</i>	Alessandro Menapace
<i>Consigliere</i>	Camilla Santagiuliana Busellato
<i>Consigliere</i>	Marco Patton

COLLEGIO SINDACALE

<i>Presidente</i>	Lorenzo Rizzoli
<i>Sindaci effettivi</i>	Laura Pedrotti Michele Bezzi
<i>Sindaci supplenti</i>	Marianna Sebastiani Matteo Bolner

DIRETTORE	Lorenzo Arnoldi
------------------	-----------------

SOCIETÀ DI REVISIONE	Baker Tilly Revisa spa
-----------------------------	------------------------

Signori Azionisti,

il progetto di bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423 (così come modificato dal D. Lgs. 139/2015), 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427 Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis, comma 1 C.C. e ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 CC.. Esso è costituito dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario.

Il consiglio di amministrazione, a seguito dell'emergenza coronavirus, così come previsto dal DL n. 18 del 17/3/2020, ha deliberato di ricorrere al maggior termine di 180 giorni dalla fine dell'esercizio per portare all'esame e all'approvazione dell'assemblea il bilancio chiuso al 31/12/2019.

Premesso quanto sopra, passiamo ad illustrarVi la situazione della società e l'andamento della gestione nel suo complesso e nei diversi settori di attività.

L'attività dell'impresa si è svolta con regolarità nei due settori della vendita al dettaglio e della vendita all'ingrosso.

Nel complesso il mercato, riferito all'intero esercizio, ha avuto un andamento positivo nonostante una lieve flessione del fatturato dello 0,7% rispetto all'anno precedente attribuibile esclusivamente ad un calo nelle vendite all'ingrosso.

I ricavi delle vendite effettuate nelle farmacie ammontano complessivamente a euro 21.607.744 contro euro 21.089.424 dell'anno precedente con un incremento del 2,5% suddiviso in + 3,7% vendite al pubblico e + 0,9% vendite Apss.

I ricavi delle vendite effettuate all'ingrosso ammontano complessivamente a euro 422.539, contro euro 1.099.186 dell'anno precedente con una flessione del 61%. Si tratta tuttavia di un fatturato non strategico per l'azienda e con una marginalità molto contenuta

	Anno 2018	%	Anno 2019	%	+-%
Fatturato dettaglio	21.089.424	95,0	21.607.744	98,1	2,5
Fatturato ingrosso	1.099.186	5,0	422.539	1,9	-61,6
Totale fatturato	22.188.610	100,0	22.030.283	100,0	-0,7

Per quanto riguarda specificamente il fatturato delle farmacie:

- il fatturato con il pubblico, che rappresenta il 55,2% del fatturato delle farmacie, è stato pari a 11,9 milioni di euro con un incremento del 3,7% rispetto all'esercizio precedente.
- il fatturato con l'Azienda Provinciale Servizi Sanitari è stato pari a 9,7 milioni di euro, di cui 8,1 milioni per farmaci, 1,3 milioni per prodotti parafarmaceutici e 0,3 milioni per servizi erogati per conto del S.S.N. e ha registrato un incremento dello 0,9%.

Nell'esercizio la società ha svolto iniziative di prevenzione ed educazione alla salute:

➤ **ALL'INTERNO DELLE FARMACIE MEDIANTE:**

- Campagne informative, ciascuna promossa tramite trasmissioni televisive condotte da un nostro farmacista, pubblicità e distribuzione gratuita di materiale informativo fornito dal servizio Informazione e Documentazione Scientifica di FCR di Reggio Emilia, sui seguenti argomenti:

- *uso corretto degli antibiotici*
- *difficoltà digestive e intestino pigro*
- *primavera tempo di allergie*
- *consigli per l'estate: protezione dal sole e prevenzione diffusione zanzara tigre*
- *la pediculosi: un problema che si ripete nel tempo*
- *prevenzione dell'influenza: vaccinazione e buone pratiche*
- *le malattie infettive: un problema risolto? Uso e abuso degli antibiotici*
- Servizi proposti al pubblico:
 - ✓ *Aprile mese della prevenzione alcolica:* in collaborazione con il Servizio Alcolologia dell'Apss sono stati organizzati nelle farmacie di Trento 6 incontri per sensibilizzare la popolazione al problema del consumo moderato di alcolici
 - ✓ *In collaborazione con il comune di Nogaredo Conferenza:* Le piante che curano le piccole patologie invernali
 - ✓ *In collaborazione con il Comune di Lavis Conferenza:* Pidocchi un problema che si ripete nel tempo

➤ **SUL TERRITORIO MEDIANTE:**

- Corsi o conferenze per la popolazione, tenuti dai nostri farmacisti, aventi come argomento temi riguardanti la prevenzione e la salute, svolti direttamente sul territorio presso i circoli degli anziani e pensionati, le circoscrizioni cittadine o le associazioni, oppure presso la sala conferenze della nostra azienda.

Durante l'anno si sono svolti i seguenti incontri:

- **Circolo anziani Clarina:** *Uso corretto dei farmaci per abbassare la pressione*
- **Circolo anziani Nogaredo:** *Le patologie invernali*
- **Circolo anziani Madonna Bianca:** *Le piante che curano le patologie invernali; autoanalisi glicemia e colesterolo*
- **Apss-Iprase formazione insegnanti:** *Le malattie infettive: un problema risolto? Uso e abuso degli antibiotici*

Presso la Sede della Farmacie Comunalì a Trento in collaborazione con gli istruttori IRC vengono tenuti **Corsi di Primo Soccorso** di rianimazione cardiopolmonare con defibrillatore per rianimazione adulti (BLS) e bambini (PBLs.).Hanno partecipato ai corsi n.20 persone.

Si segnala, che l'azienda ha ottenuto la certificazione "Family Audit" introdotta dalla Provincia Autonoma di Trento diversi anni fa. L'obiettivo primario del "Family Audit" è quello di promuovere e sostenere il clima aziendale e il benessere dei dipendenti, con l'introduzione di misure coerenti ai loro bisogni di conciliazione vita-lavoro e con un'adeguata attenzione anche agli interessi dell'organizzazione aziendale.

Anche quest'anno l'azienda ha intrapreso l'iniziativa, dell'alternanza scuola lavoro come esperienza educativa, coprogettata con la scuola e con altri soggetti e istituzioni, finalizzata ad offrire agli studenti occasioni formative di alto e qualificato profilo presso le nostre farmacie.

La società ha ospitato gli studenti di diversi istituti della provincia.

Di seguito illustriamo il conto economico riclassificato secondo il criterio del valore aggiunto:

	31/12/2019	31/12/2018
valore produzione	22.485.534	22.666.818
acquisti mat.prime, sussid., di cons. e di merci	14.803.192	14.652.801
variazione rimanenze	- 149.684	270.376
costi per servizi	1.210.918	1.160.152
costi per godimento di beni di terzi	640.191	479.154
oneri diversi di gestione	110.102	156.582
costi operativi	16.614.719	16.719.065
valore aggiunto	5.870.815	5.947.753
costo del personale	3.872.282	3.955.464
marginale operativo lordo	1.998.533	1.992.289
ammortamenti e svalutazioni	882.242	582.080
reddito operativo	1.116.291	1.410.209
saldo gestione finanziaria	27.922	87.105
saldo gestione patrimoniale	-	-
saldo gestione straordinaria	-	-
imposte	- 294.850	- 378.398
risultato netto d'esercizio	849.363	1.118.916

Di seguito illustriamo lo stato patrimoniale rielaborato secondo il criterio finanziario:

	31/12/2019	31/12/2018
ATTIVO		
immobilizz immat nette	283.629	265.662
immobilizz mat nette	6.052.310	6.283.239
immobilizz finanziarie	292.682	292.682
capitale fisso	6.628.621	6.841.583
rimanenze	2.655.526	2.505.843
crediti	1.680.568	1.251.992
attività finanziarie	-	-
ratei e risconti	65.783	51.752
Totale liquidità differite	1.746.351	1.303.744
liquidità immediate	4.722.209	4.504.980
capitale circolante	9.124.086	8.314.567
totale impieghi	15.752.707	15.156.150
PASSIVO		
patrimonio netto	10.179.481	10.146.785
fondi rischi	638.949	292.507
fondo tfr	408.093	485.966
passivo consolidato	1.047.042	778.473
debiti	4.514.586	4.210.854
ratei e risconti	11.598	20.038
passivo corrente	4.526.184	4.230.892
totale fonti	15.752.707	15.156.150

I principali indici finanziari volti ad evidenziare la situazione economica, patrimoniale e finanziaria sono:

		31/12/2019	31/12/2018
Indici redditività aziendale			
ROE	Risultato netto/Patrimonio netto	8,34%	11,03%
ROI	Reddito operativo/Capitale investito	7,09%	9,30%
ROS	Reddito operativo/Ricavi di vendita	4,96%	6,22%
Incidenza oneri finanziari	Oneri finanziari/fatturato	0,00%	0,00%
Indici solidità patrimoniale finanziaria			
Indice di struttura secco	Patrimonio netto/Capitale fisso	1,54	1,48
Indice di struttura allargato	(Patrimonio netto+Passivo consolidato)/Capitale fisso	1,69	1,60
Rigidità impieghi	Capitale fisso/Tot.capitale investito	0,42	0,45
Indice di indebitamento totale	Patrimonio netto/(Passivo corrente+Passivo consolidato)	1,83	2,03
Quoziente di disponibilità	Capitale circolante/Passivo corrente	2,02	1,97
Capitale circolante netto	(Magazzino+Liquidità differite+Liquidità immediate)-passivo corrente	4.597.902	4.083.675
Quoziente di tesoreria	(Liquidità immediate+Liquidità differite)/Passivo corrente	1,43	1,37

Gli indici di bilancio su esposti evidenziano una buona redditività e solidità patrimoniale e finanziaria.

Si segnala che nella struttura dei costi, rispetto all'esercizio precedente, gravano i maggiori canoni da erogare ai Comuni soci per affidamento del servizio farmaceutico per 185 mila euro e l'accantonamento rischi, di euro 299 mila, per la previsione della completa ristrutturazione, e contestuale demolizione, dell'immobile sede della farmacia di Via Veneto, al netto del quale gli indici di redditività sarebbero:

		31/12/2019	31/12/2018
ROE	Risultato netto/Patrimonio netto	10,96%	11,03%
ROI	Reddito operativo/Capitale investito	8,82%	9,30%
ROS	Reddito operativo/Ricavi di vendita	6,29%	6,22%

Analisi dei principali rischi ed incertezze

Fattori di rischio legati al settore nel quale la società opera.

Si ricorda che il decreto sulle liberalizzazioni dell'inizio del 2012, che ha ridotto a 3.300 abitanti il rapporto tra farmacie e residenti in ogni comune ed impedito ai Comuni di esercitare la prelazione per il 50% delle nuove aperture, non ha ancora prodotto gli effetti sperati, ma si avvicina anno dopo anno l'apertura delle nuove farmacie - 15 farmacie sul territorio provinciale (una a Trento è già stata aperta) che saranno assegnate dopo che saranno conclusi i ricorsi al TAR promossi a più riprese dai titolari di farmacie private – che indurranno una riduzione del fatturato medio di alcune farmacie gestite, con conseguente contrazione del margine di contribuzione netto e quindi dell'utile.

Si segnala poi che è stata riaperta la discussione sulla revisione del nuovo sistema di remunerazione delle prestazioni svolte dai farmacisti nell'ambito del S.S.N., che potrà modificare le marginalità sulle vendite di tale canale.

Durante il passato 2019 non ci sono state novità in tema di orari di apertura né di modalità di svolgimento dei turni di servizio nei Comuni ove hanno sede le farmacie gestite mentre la ricetta elettronica, introdotta a fine 2013 nelle ricette del SSN, si è estesa da ottobre scorso, alla quasi totalità delle ricette dell'assistenza integrativa; a tale riguardo è possibile che nel giro di un paio d'anni alcuni presidi inizieranno ad essere distribuiti direttamente in base alle decisioni che adotterà l'Apss.

L'azienda continuerà in ogni caso a seguire con attenzione l'evoluzione di uno scenario ancora fluido, anche a seguito degli effetti del DDL sulla cosiddetta liberalizzazione dei servizi, per adottare tempestivamente le migliori misure in termini organizzativi e continuare ad assicurare l'equilibrio economico e finanziario.

Tenuto conto della attività svolta e della struttura patrimoniale e finanziaria, la società non è soggetta ad altri fattori di rischio significativi, quali quelli legati all'andamento dei prezzi dei prodotti, all'andamento dei tassi di interesse e all'insolvenza dei clienti.

Fattori di rischio legati al personale

Segnaliamo che nel corso del 2019 non vi sono stati:

- infortuni gravi sul lavoro che abbiano comportato lesioni gravi al personale iscritto a libro unico del lavoro.
- addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Eventi significativi dell'esercizio

Durante l'esercizio sono stati formalizzati i contratti di "Concessione di ramo di attività per l'uso a favore di Farmacie Comunali spa nel suo ruolo di soggetto gestore, del complesso di beni finalizzati all'esercizio farmaceutico pubblico al dettaglio" per i Comuni di Pergine Valsugana, Pomarolo, Tenno e Besenello. Tale contratto prevede il pagamento ai Comuni di canoni che nel 2019 sono stati complessivamente pari ad euro 360 mila. Entro fine esercizio, tutti i Comuni hanno aderito al contratto di concessione, fatta eccezione per il Comune di Trento, per nove farmacie, e per il Comune di Volano per i quali siamo in attesa di una decisione e che comunque avevano già conferito in passato le rispettive aziende.

In giugno è stata aperta la Farmacia Comunale Val di Rabbi la cui gestione ci è stata conferita dal Comune di Rabbi dopo la chiusura della farmacia da parte del vecchio titolare.

Gli investimenti dell'esercizio sono stati molteplici e hanno riguardato principalmente l'acquisto di un piazzale adiacente alla farmacia di Via Veneto, la ristrutturazione degli esterni della sede della farmacia di San Pio X, trasferitasi nel 2018, l'allestimento della nuova farmacia di Rabbi. Altri investimenti hanno riguardato l'acquisto di macchinari per l'analisi del sangue, un distributore automatico multifunzione, registratori di cassa e apparecchiature informatiche.

Il consistente apporto del cash-flow gestionale ha permesso di sostenere tali investimenti e di fornire il circolante adeguato al giro d'affari.

Nell'esercizio 2020, la società ha in previsione l'ampliamento dell'immobile ove ha sede la farmacia di San Cristoforo, con il rinnovo degli arredi e l'inserimento di un sistema di automazione simile a quelli presenti in altre farmacie. E' previsto anche il trasferimento provvisorio della sede della farmacia di via Veneto a Trento per l'avvio del cantiere di costruzione della nuova sede. Al termine dei lavori, quindi probabilmente nel corso del 2021, si dovranno rinnovare gli arredi della farmacia con l'inserimento di un sistema di automazione.

Si ricorda, infine, che nel 2016 la società ha inviato all'INPS una richiesta di ripetizione indebito relativa a contributi versati negli anni 2010-2014 per un totale di circa 140 mila euro.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio la società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con l'ente controllante

La società è controllata dal Comune di Trento che possiede il 95,4% del capitale sociale. L'attività di direzione e coordinamento è esercitata dal Comune di Trento che ha nominato il consiglio di amministrazione della società.

Le fatture ricevute dall'ente controllante per euro 83.886, si riferiscono principalmente ai canoni di locazione dei locali sede delle farmacie di Povo e Cognola e ai canoni per l'affidamento della gestione della farmacia di Cognola. Le fatture emesse verso l'ente controllante sono pari ad euro 1.904.

Si sottolinea inoltre che, a seguito della stipula del contratto di concessione del ramo di attività il valore delle rimanenze messe a disposizione, dal Comune di Trento alla data della stipula è pari ad Euro 113.274. La contropartita di questo valore è esposta nei debiti a lungo termine verso i Comuni soci.

Il valore residuo, alla data della stipula del contratto, delle immobilizzazioni materiali presso la farmacia di Cognola ma di proprietà del Comune di Trento è pari a zero.

per cessione dei beni oggetto del contratto di affidamento della farmacia di Cognola.

Nella nota integrativa viene riportato un prospetto che illustra il quadro riassuntivo della gestione finanziaria 2018 del Comune di Trento.

Si precisa inoltre che, la società, in relazione a quanto richiesto dall'art. 6, comma 4, del D.L. 06/07/2012, n. 95, si è attivata al fine di predisporre il prospetto delle partite di credito/debito con gli Enti partecipanti (Comuni) e che lo stesso è stato assoggettato a verifica da parte della società di revisione, secondo quanto disposto dal documento di ricerca n. 117 di Assirevi.

Rapporti con società controllate e collegate

La società possiede il 100% del capitale sociale di Sanit Service srl composto da 90.000 quote da euro 1 per un totale di euro 90.000. L'attività di direzione e coordinamento è esercitata da Farmacie Comunali spa che ha nominato l'amministratore unico della società. Le fatture ricevute dalla controllata sono state pari ad euro 480, mentre le fatture emesse ad euro 1.075. Al 31/12/2019 non sussistono debiti verso la controllata, mentre i crediti ammontano ad euro 920 e le fatture da emettere sono pari ad euro 9.000.

Azioni proprie

Alla data di approvazione del bilancio, la società possiede n° 2.120 azioni proprie, del valore nominale di euro 109.498, corrispondenti allo 2,2% del capitale sociale. Le azioni proprie sono state iscritte in un'apposita riserva negativa di patrimonio netto per un valore di euro 195.580.

Uso di strumenti finanziari

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, n. 6-bis del codice civile si segnala che, in relazione alla tipologia di attività svolta, la società non ha ritenuto necessario effettuare operazioni di copertura a fronte dei rischi finanziari. La società ha valutato basso il proprio livello di esposizione ai rischi di prezzo, di credito, di liquidità e di variazione dei flussi finanziari.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Segnaliamo che in osservanza a quanto stabilito nel "Protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro" del 14/03/2020, viste le indicazioni ricevute dall'Azienda Sanitaria nella riunione tenutasi con la task force provinciale per l'emergenza Covid 19 e la circolare 12022/2020 della Federazione Ordini Farmacisti Italiani, sono stati adottati i provvedimenti ivi contenuti ed è stato informato il personale sulle direttive da adottare circa: dispositivi di protezione, gestione spazi comuni, precauzioni igieniche personali, spostamenti interni e riunioni. E' stato inoltre costituito un comitato interno per l'applicazione e la verifica dei protocolli di regolamentazione.

Rientrando la Società nella distribuzione e commercializzazione di prodotti farmaceutici, non si prevedono impatti significativi in termini di fatturato derivanti dal Covid 19.

Evoluzione prevedibile della gestione

Per quanto riguarda l'evoluzione prevedibile della gestione, gli amministratori precisano che, mentre l'andamento degli altri canali è risultato regolare durante l'anno, quello relativo alle ricette del Servizio Sanitario Nazionale mantiene sempre una certa imprevedibilità e pertanto, rappresentando il 44% circa del fatturato delle farmacie, potrà condizionare i ricavi complessivi in maniera anche sensibile.

Si stima per il 2020 di poter mantenere gli attuali volumi complessivi di vendita che si ritiene saranno composti ancora da un contenuto incremento nelle vendite al pubblico e da una leggera riduzione delle vendite all'APSS.

Documento valutazione rischi

L'azienda ha predisposto il documento valutazione rischi considerando le singole attività svolte e individuando eventi che possano generare rischi ragionevolmente prevedibili. Ha provveduto ad attuare le misure di prevenzione per eliminare o ridurre al minimo il rischio individuato.

Il documento è stato aggiornato ai sensi del DL 81/2008 artt. 17, 28 e 29.

Sedi secondarie

La società svolge la propria attività nella sede legale ed amministrativa di Via Asilo Pedrotti, 18 Trento.

La società inoltre dispone di ventuno unità operative sparse nel territorio della provincia di Trento.

Misure di contenimento delle spese

Con riferimento all'art. 2 comma 7 del Protocollo d'intesa delle misure di contenimento delle spese relative alle società controllate dagli enti locali emanato dalla Provincia di Trento, ed alle conseguenti direttive ricevute dal Comune di Trento, si precisa che la società:

- ha inviato regolarmente il "Piano Industriale e Budget 2020", il "Report economico finanziario semestrale" (a giugno e dicembre 2019) sullo stato di attuazione del piano industriale e l'avanzamento delle attività previste, la "Relazione Semestrale al 30/6/2019" e il "Bilancio semestrale al 30/6/2019";
- ha rispettato le linee guida contenute nel disciplinare approvato con delibera della Giunta Comunale 205 del 19.12.2018 e comunicato semestralmente gli incarichi conferiti;
- ha effettuato assunzioni di nuovo personale a tempo indeterminato previa autorizzazione della Conferenza degli Enti espressa in occasione dell'approvazione del bilancio preventivo e del relativo piano delle assunzioni;
- non ha attribuito o rinnovato incarichi dirigenziali successivamente al 20.9.2012 e fino al 31.12.2019 la società non ha corrisposto al dirigente una retribuzione complessiva superiore a quella in godimento alla data di sottoscrizione del protocollo sopra citato;
- ai fini del contenimento delle spese del personale, le risorse umane sono attribuite sulla base di specifici indicatori che misurano il carico di lavoro presso ciascuna farmacia gestita in modo da assicurare la massima efficienza ed il massimo contenimento delle spese per il lavoro, comprese le spese per lavoro straordinario e per viaggi di missione;
- ha controllato e mantenuto ai minimi livelli tutte le spese di natura discrezionale.

Destinazione del risultato d'esercizio.

Il progetto di bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione chiude con un utile, al netto delle imposte, di euro 849.363.

Tutto ciò premesso Vi proponiamo:

1. Di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, che evidenzia un utile di euro 849.363 così come Vi viene sottoposto.

2. Di destinare l'utile di esercizio nel seguente modo:

• a Riserva legale	euro	42.469
• a Riserva statutaria straordinaria	euro	42.469
• a Riserva straordinaria	euro	31.303
• a Dividendi da distribuire (euro 7,80 per azione)	euro	733.122
<hr/>		
• Totale utile di gestione	euro	849.363

Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott.ssa Cristiana Sartori

FARMACIE COMUNALI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	38122 TRENTO (TN) VIA ASILO PEDROTTI 18
Codice Fiscale	01581140223
Numero Rea	TN 162511
P.I.	01581140223
Capitale Sociale Euro	4964081.50 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	FARMACIE (477310)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI TRENTO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	8.467	11.711
7) altre	275.162	253.951
Totale immobilizzazioni immateriali	283.629	265.662
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.306.991	5.383.976
2) impianti e macchinario	297.791	441.794
3) attrezzature industriali e commerciali	195.064	202.828
4) altri beni	188.130	220.529
5) immobilizzazioni in corso e acconti	64.334	34.112
Totale immobilizzazioni materiali	6.052.310	6.283.239
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	115.882	115.882
d-bis) altre imprese	176.800	176.800
Totale partecipazioni	292.682	292.682
Totale immobilizzazioni finanziarie	292.682	292.682
Totale immobilizzazioni (B)	6.628.621	6.841.583
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	31.758	17.248
4) prodotti finiti e merci	2.619.619	2.484.110
5) acconti	4.149	4.485
Totale rimanenze	2.655.526	2.505.843
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	986.408	926.428
Totale crediti verso clienti	986.408	926.428
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.920	9.000
Totale crediti verso imprese controllate	9.920	9.000
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	244	825
Totale crediti verso controllanti	244	825
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.875	50.232
Totale crediti tributari	12.875	50.232
5-ter) imposte anticipate	254.732	163.582
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	172.724	97.420
esigibili oltre l'esercizio successivo	243.664	4.505
Totale crediti verso altri	416.388	101.925
Totale crediti	1.680.567	1.251.992
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	4.637.227	4.415.478
3) danaro e valori in cassa	84.981	89.502
Totale disponibilità liquide	4.722.208	4.504.980
Totale attivo circolante (C)	9.058.301	8.262.815
D) Ratei e risconti	65.783	51.752
Totale attivo	15.752.705	15.156.150
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.964.082	4.964.082
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	18.432	18.432
III - Riserve di rivalutazione	2.138.486	2.138.486
IV - Riserva legale	427.655	371.709
V - Riserve statutarie	427.655	371.709
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.489.228	1.299.917
Varie altre riserve	60.159 ⁽¹⁾	60.159
Totale altre riserve	1.549.387	1.360.076
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	849.363	1.118.916
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(195.580)	(196.625)
Totale patrimonio netto	10.179.480	10.146.785
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	638.949	292.507
Totale fondi per rischi ed oneri	638.949	292.507
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	408.093	485.966
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	587	385
Totale acconti	587	385
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.771.149	2.646.244
Totale debiti verso fornitori	2.771.149	2.646.244
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.548	18.042
Totale debiti verso controllanti	30.548	18.042
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	167.458	147.063
Totale debiti tributari	167.458	147.063
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	220.634	253.599
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	220.634	253.599
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	643.668	723.294
esigibili oltre l'esercizio successivo	680.541	422.227
Totale altri debiti	1.324.209	1.145.521
Totale debiti	4.514.585	4.210.854
E) Ratei e risconti	11.598	20.038
Totale passivo	15.752.705	15.156.150

(1)

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
9) Riserva differenza da conferimento	60.160	60.160

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.030.283	22.188.610
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.868	9.708
altri	444.383	468.500
Totale altri ricavi e proventi	455.251	478.208
Totale valore della produzione	22.485.534	22.666.818
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.803.192	14.652.801
7) per servizi	1.210.918	1.160.152
8) per godimento di beni di terzi	640.191	479.154
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.777.506	2.838.401
b) oneri sociali	906.539	922.426
c) trattamento di fine rapporto	188.237	194.637
Totale costi per il personale	3.872.282	3.955.464
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	41.135	27.404
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	479.471	491.676
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.000	3.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	523.606	522.080
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(149.684)	270.376
12) accantonamenti per rischi	358.636	60.000
14) oneri diversi di gestione	110.102	156.582
Totale costi della produzione	21.369.243	21.256.609
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.116.291	1.410.209
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	7.650	71.398
Totale proventi da partecipazioni	7.650	71.398
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	20.272	15.707
Totale proventi diversi dai precedenti	20.272	15.707
Totale altri proventi finanziari	20.272	15.707
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	27.922	87.105
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.144.213	1.497.314
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	386.000	415.000
imposte differite e anticipate	(91.150)	(36.602)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	294.850	378.398
21) Utile (perdita) dell'esercizio	849.363	1.118.916

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	849.363	1.118.916
Imposte sul reddito	294.850	378.398
Interessi passivi/(attivi)	(20.272)	(15.707)
(Dividendi)	56.098	(7.650)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	7.316	12.648
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.187.355	1.486.605
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	546.873	254.637
Ammortamenti delle immobilizzazioni	520.606	519.080
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.067.479	773.717
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.254.834	2.260.322
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(149.683)	270.376
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(59.980)	72.873
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	124.905	(578.563)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(14.031)	(21.978)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(8.440)	(2.649)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(135.976)	513.990
Totale variazioni del capitale circolante netto	(243.205)	254.049
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.011.629	2.514.371
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	20.272	15.707
(Imposte sul reddito pagate)	(348.643)	(483.845)
Dividendi incassati	(56.098)	7.650
(Utilizzo dei fondi)	(278.304)	(331.035)
Totale altre rettifiche	(662.773)	(791.523)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.348.856	1.722.848
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(263.565)	(510.839)
Disinvestimenti	7.708	12.574
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(59.102)	(186.752)
Disinvestimenti	-	5.426
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	245.414
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(314.959)	(434.177)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(3)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	1.045	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(817.713)	(817.626)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(816.668)	(817.629)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	217.229	471.042
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.415.478	3.852.516
Danaro e valori in cassa	89.502	181.422
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.504.980	4.033.938
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.637.227	4.415.478
Danaro e valori in cassa	84.981	89.502
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.722.208	4.504.980

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 849.363.

Attività svolte

L'attività dell'impresa si è svolta con regolarità nei due settori della vendita al dettaglio e della vendita all'ingrosso.

Nel complesso il mercato, riferito all'intero esercizio, ha avuto un andamento positivo nonostante una lieve flessione del fatturato dello 0,7% rispetto all'anno precedente attribuibile esclusivamente ad un calo nelle vendite all'ingrosso.

I ricavi delle vendite effettuate nelle farmacie ammontano complessivamente a Euro 21.607.744 contro Euro 21.089.424 dell'anno precedente con un incremento del 2.5% suddiviso in + 3,7% vendite al pubblico e + 0,9% vendite Apss.

I ricavi delle vendite effettuate all'ingrosso ammontano complessivamente a Euro 422.539, contro Euro 1.099.186 dell'anno precedente con una flessione del 61%. Si tratta tuttavia di un fatturato non strategico per l'azienda e con una marginalità molto contenuta.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Durante l'esercizio sono stati formalizzati i contratti di "Concessione di ramo di attività per l'uso a favore di Farmacie Comunali spa nel suo ruolo di soggetto gestore, del complesso di beni finalizzati all'esercizio farmaceutico pubblico al dettaglio" per i Comuni di Pergine Valsugana, Pomarolo, Tenno e Besenello. Entro fine esercizio, tutti i Comuni hanno aderito al contratto di concessione, fatta eccezione per il Comune di Trento, per nove farmacie, e per il Comune di Volano per i quali siamo in attesa di una decisione e che comunque avevano già conferito in passato le rispettive aziende.

In giugno è stata aperta la Farmacia Comunale Val di Rabbi la cui gestione ci è stata conferita dal Comune di Rabbi dopo la chiusura della farmacia da parte del vecchio titolare.

Gli investimenti dell'esercizio sono stati molteplici e hanno riguardato principalmente l'acquisto di un piazzale adiacente alla farmacia di Via Veneto, la ristrutturazione degli esterni della sede della farmacia di San Pio X, trasferitasi nel 2018, l'allestimento della nuova farmacia di Rabbi. Altri investimenti hanno riguardato l'acquisto di macchinari per l'analisi del sangue, un distributore automatico multifunzione, registratori di cassa e apparecchiature informatiche.

Il consistente apporto del cash-flow gestionale ha permesso di sostenere tali investimenti e di fornire il circolante adeguato al giro d'affari.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza

Il presente bilancio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale in base all'insussistenza di indicatori di carattere finanziario, gestionale o di altro genere che possano segnalare criticità circa la capacità della società di far fronte alle proprie obbligazioni nel prevedibile futuro.

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 compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono:

la continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo che rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi;

la rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio che è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

La Società non ha effettuato correzione di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si sono verificate problematiche di comparabilità e adattamento.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, 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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Terreni e Fabbricati:	
Fabbricati	3%
Costruzioni Leggere	10%
Impianti e macchinari:	
Imp.elettrici/automazione	10%
Imp.riscaldam./condizion.	15%
Imp.telefonici e di cablaggio	20%
Imp.Allarme e televisivi	25%
Insegne	10%
Impianti specifici	15%
Attrezzature industriali/commerciali:	
Attr. di laboratorio	15%
Distr.autom./passamedic.:	
Frigoriferi	15%
Mis.pressione e bilance	15%
Registratori di cassa	20%
Beni da noleggio	15%
Attr.varia commerciale	15%
Altri beni:	
Mobili farmacia	12%
Mobili uffici	12%
Scaffalature contenitori	10%
Macchine d'ufficio ord.	12%
Macchine elettr./elettron.	20%
Apparecchiature CED	20%
Autovetture	25%
Autocarri	20%
Mezzi trasporto interno	20%

Qualora, 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.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il loro valore di presumibile realizzo, che corrisponde al valore nominale meno il fondo svalutazione crediti.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Nel caso in cui la quota di pertinenza del patrimonio netto contabile della partecipata risulti inferiore al valore di carico, questo verrà ridotto per riflettere le perdite permanenti di valore. Qualora in esercizi successivi vengano meno i motivi della svalutazione verrà ripristinato il valore originario.

Azioni proprie

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
283.629	265.662	17.967

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	14.244	299.164	1.834.886	1.016.620	3.164.914
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.244	287.453	1.834.886	762.669	2.899.252
Valore di bilancio	-	11.711	-	253.951	265.662
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	2.185	-	56.917	59.102
Ammortamento dell'esercizio	-	5.429	-	35.706	41.135
Totale variazioni	-	(3.244)	-	21.211	17.967
Valore di fine esercizio					
Costo	14.244	301.349	1.834.886	1.073.536	3.224.015
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.244	292.882	1.834.886	798.374	2.940.386
Valore di bilancio	-	8.467	-	275.162	283.629

Gli incrementi dell'esercizio riguardano principalmente, la ristrutturazione degli esterni della sede della farmacia di San Pio X, trasferitasi nel 2018 e l'allestimento della nuova farmacia di Rabbi.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.052.310	6.283.239	(230.929)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	7.634.971	2.429.955	608.226	2.423.985	34.112	13.131.249

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.250.995	1.988.161	405.398	2.203.456	-	6.848.010
Valore di bilancio	5.383.976	441.794	202.828	220.529	34.112	6.283.239
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	120.402	16.848	38.775	57.318	30.222	263.565
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.137	228	12.659	-	15.024
Ammortamento dell'esercizio	197.387	158.714	46.311	77.058	-	479.471
Totale variazioni	(76.985)	(144.003)	(7.764)	(32.399)	30.222	(230.929)
Valore di fine esercizio						
Costo	7.755.373	2.423.096	611.916	2.218.626	64.334	13.073.345
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.448.382	2.125.305	416.852	2.030.496	-	7.021.035
Valore di bilancio	5.306.991	297.791	195.064	188.130	64.334	6.052.310

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio 2008 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Gli incrementi dell'esercizio riguardano principalmente l'acquisto di un piazzale adiacente alla farmacia di Via Veneto, l'acquisto di macchinari per l'analisi del sangue, un distributore automatico multifunzione, registratori di cassa e apparecchiature informatiche. Gli immobili in corso si riferiscono alla ristrutturazione della farmacia di Via Veneto che verrà avviata durante l'esercizio 2020.

Si sottolinea inoltre che, a seguito della stipula del contratto di concessione del ramo di attività per l'uso, a favore di Farmacie Comunali spa, del complesso di beni finalizzati all'esercizio farmaceutico da parte dei Comuni di Trento, per la farmacia di Cognola, Riva del Garda, Arco, Lavis, Pergine Valsugana, Pomarolo, Tenno e Besenello il valore residuo, alla data della stipula, delle immobilizzazioni materiali presso le farmacie ma di proprietà dei suddetti Comuni è pari ad Euro 40.018.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2019 sulle quali sono state effettuate, nell'esercizio 2008, rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	2.186.195		2.186.195
Impianti e macchinari			
Attrezzature industriali e commerciali			

Altri beni			
Totale	2.186.195		2.186.195

Come richiesto dal principio contabile OIC 16 l'importo della rivalutazione al lordo degli ammortamenti risulta pari a 2.186.195, l'importo netto è pari a 1.582.310, e l'effetto sul patrimonio netto è pari a 603.885.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
292.682	292.682	

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	115.882	176.800	292.682
Valore di bilancio	115.882	176.800	292.682
Valore di fine esercizio			
Costo	115.882	176.800	292.682
Valore di bilancio	115.882	176.800	292.682

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

L'importo di euro 115.882 si riferisce alla quota di partecipazione del 100% nella società Sanit Service srl, con sede in Trento Via Grazioli, 18, capitale sociale nominale euro 90.000, costituita nel giugno 2002. Il risultato del bilancio chiuso al 31/12/2019, ha evidenziato un utile di Euro 262 ed un patrimonio netto di euro 352.556.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione e riguardano la partecipazione in Unifarm spa con sede a Trento Via Provina, 3, capitale sociale nominale euro 1.430.000 interamente versato. Le azioni (17.000) sono state acquistate ad un valore unitario di euro 10,40 per un totale di euro 176.800 e rappresentano lo 0,62% del capitale sociale. Il risultato del bilancio chiuso al 31/12/2018 ha evidenziato un utile di euro 4.054.504 ed un patrimonio netto di euro 67.858.805. Si sottolinea che, il valore delle quote di patrimonio netto contabile di pertinenza della società al 31/12/2018, risulterebbe pari ad euro 419.491.

Nel corso dell'esercizio 2019, sono stati incassati dividendi per distribuzione utili pari ad euro 7.650.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Sanit Service srl	Trento	00697990224	90.000	262	352.556	352.556	100,00%	115.882
Totale								115.882

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	176.800

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	176.800
Totale	176.800

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.655.526	2.505.843	149.683

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	17.248	14.510	31.758
Prodotti finiti e merci	2.484.110	135.509	2.619.619
Acconti	4.485	(336)	4.149
Totale rimanenze	2.505.843	149.683	2.655.526

Le rimanenze di prodotti finiti e merci pari ad Euro 2.619.619 sono così suddivise:

Farmaco: 1.309.879

Parafarmaco: 1.659.740

Fondo svalutazione magazzino: 350.000

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2019 pari a Euro 350.000, non ha subito nel corso dell'esercizio alcuna movimentazione:

Si sottolinea inoltre che, a seguito della stipula del contratto di concessione del ramo di attività per l'uso, a favore di Farmacie Comunali spa, del complesso di beni finalizzati all'esercizio farmaceutico da parte dei Comuni di Trento, per la farmacia di Cognola, Riva del Garda, Arco, Lavis, Pergine Valsugana, Pomarolo, Tenno e Besenello il valore delle rimanenze messe a disposizione, alla data della stipula, dai suddetti Comuni è pari ad Euro 680.541. La contropartita di questo valore è esposta nei debiti a lungo termine verso i Comuni soci.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.680.567	1.251.992	428.575

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	926.428	59.980	986.408	986.408	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	9.000	920	9.920	9.920	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	825	(581)	244	244	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	50.232	(37.357)	12.875	12.875	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	163.582	91.150	254.732		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	101.925	314.463	416.388	172.724	243.664
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.251.992	428.575	1.680.567	1.182.171	243.664

I Crediti sono iscritti secondo il valore del presumibile realizzo.

I crediti verso clienti al 31/12/2019, pari ad Euro 986.408, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Clienti Apss (Azienda Provinciale Servizi Sanitari)	638.936
Altri clienti	367.197
Fatture da emettere	7.962
Note credito da emettere	-2.874
Fondo svalutazione crediti	-24.813

I crediti verso altri, al 31/12/2019, pari a Euro 172.724 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fornitori conto anticipi	138.150
Assinde	27.128
INPS	1.890
INAIL	2.012
Crediti diversi	3.467
Depositi cauzionali	77

I crediti verso altri scadenti oltre l'esercizio successivo, pari ad euro 243.664, sono relativi per euro 4.505 a depositi cauzionali per locazioni e utenze e per euro 239.159 al credito verso il Comune di Rabbi a titolo di erogazione anticipata dei canoni per la gestione della farmacia che vengono adeguati periodicamente in base all'indicizzazione Istat. I crediti tributari per totali euro 12.875 si riferiscono all'erario c/crediti irap e ires, per rispettivamente euro 2.610 e euro 10.265.

Le imposte anticipate per euro 254.732 sono relative a differenze temporanee deducibili per la descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	986.408	986.408
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	9.920	9.920
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	244	244

Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.875	12.875
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	254.732	254.732
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	416.388	416.388
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.680.567	1.680.567

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018		21.814	21.814
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio		3.000	3.000
Saldo al 31/12/2019		24.814	24.814

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.722.208	4.504.980	217.228

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.415.478	221.749	4.637.227
Denaro e altri valori in cassa	89.502	(4.521)	84.981
Totale disponibilità liquide	4.504.980	217.228	4.722.208

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
65.783	51.752	14.031

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.302	(1.259)	43
Risconti attivi	50.450	15.290	65.740
Totale ratei e risconti attivi	51.752	14.031	65.783

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei operazioni finanziarie	43

Descrizione	Importo
Risconti spese condominiali	4.738
Risconti canoni e diversi	22.633
Risconti abbonamenti	220
Risconti assicurazioni	38.149
Altri di ammontare non apprezzabile	
	65.783

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.179.480	10.146.785	32.695

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	4.964.082	-	-	-	-		4.964.082
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	18.432	-	-	-	-		18.432
Riserve di rivalutazione	2.138.486	-	-	-	-		2.138.486
Riserva legale	371.709	-	-	55.946	-		427.655
Riserve statutarie	371.709	-	-	55.946	-		427.655
Altre riserve							
Riserva straordinaria	1.299.917	-	(1)	189.399	87		1.489.228
Varie altre riserve	60.159	-	-	-	-		60.159
Totale altre riserve	1.360.076	-	(1)	189.399	87		1.549.387
Utile (perdita) dell'esercizio	1.118.916	817.713	-	849.363	301.203	849.363	849.363
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(196.625)	-	-	1.045	-		(195.580)
Totale patrimonio netto	10.146.785	817.713	(1)	1.151.699	301.290	849.363	10.179.480

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
9) Riserva differenza da conferimento	60.160
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	60.159

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	4.964.082	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	18.432	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	2.138.486	A,B
Riserva legale	427.655	A,B
Riserve statutarie	427.655	A,B,C,D

Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.489.228	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da congruaggio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	60.159	
Totale altre riserve	1.549.387	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(195.580)	A,B,C,D
Totale	9.330.117	

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
9) Riserva differenza da conferimento	60.160	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	60.159	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	4.964.082	315.081	3.433.785	1.132.550	9.845.498
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				817.626	817.626
altre destinazioni			(3)		(3)
Altre variazioni					
incrementi		56.628	258.296	1.118.916	1.433.840
decrementi				314.924	314.924
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				1.118.916	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	4.964.082	371.709	3.692.078	1.118.916	10.146.785
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				817.713	817.713
altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
incrementi		55.946	246.390	849.363	1.151.699
decrementi			87	301.203	301.290
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				849.363	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	4.964.082	427.655	3.938.380	849.363	10.179.480

Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
FARMACIE COMUNALI SPA	196.625		1.045	195.580

Il decremento è relativo alla vendita al Comune di Rabbi di n. 10 azioni proprie per un valore totale di Euro 1.045.

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
638.949	292.507	346.442

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	292.507	292.507
Variazioni nell'esercizio		

Accantonamento nell'esercizio	358.636	358.636
Utilizzo nell'esercizio	12.194	12.194
Totale variazioni	346.442	346.442
Valore di fine esercizio	638.949	638.949

La voce "Altri fondi", al 31/12/2019, pari ad Euro 638.949, rappresenta la miglior stima possibile, alla data di riferimento, dei rischi ed oneri futuri nei quali la società potrà incorrere.

Il fondo è stato incrementato di Euro 60.000 per stima una tantum dipendenti per il mancato rinnovo del contratto nazionale. Un ulteriore accantonamento di Euro 298.636 è stato effettuato a fronte della previsione, nel secondo semestre del 2020, della completa ristrutturazione, con contestuale demolizione, dell'immobile sede della farmacia di Via Veneto. L'importo accantonato è pari al valore residuo a fine esercizio 2019 al netto della quota di ammortamento di sei mesi dell'esercizio 2020. L'utilizzo del fondo è legato al pagamento di contributi INPS pregressi per Euro 12.194.

La composizione del fondo rischi al 31/12/2019 è la seguente:	
Contributi INPS pregressi	313
Una tantum dipendenti per mancato rinnovo contratto nazionale	240.000
Emolumenti arretrati, e relativi contributi, organo direttivo	100.000
Previsione demolizione immobile Via Veneto	298.636
Totale	638.949

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
408.093	485.966	(77.873)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	485.966
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	188.237
Utilizzo nell'esercizio	266.110
Totale variazioni	(77.873)
Valore di fine esercizio	408.093

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.514.585	4.210.854	303.731

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	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
Acconti	385	202	587	587	-	-
Debiti verso fornitori	2.646.244	124.905	2.771.149	2.771.149	-	-
Debiti verso controllanti	18.042	12.506	30.548	30.548	-	-
Debiti tributari	147.063	20.395	167.458	167.458	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	253.599	(32.965)	220.634	220.634	-	-
Altri debiti	1.145.521	178.688	1.324.209	643.668	680.541	680.541
Totale debiti	4.210.854	303.731	4.514.585	3.834.044	680.541	680.541

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Fornitori	2.355.616
Fatture da ricevere	495.484
Note credito da ricevere	-79.951
Totale debiti verso i fornitori	2.771.149
Erario c/Iva	29.013
Erario c/imp.sost.int.	7.888
Iva sospesa su vendite SSN	29.720
Ritenute d'acconto	100.837
Totale debiti tributari	167.458
INPS	107.001
INPDAP	34.975
INAIL	0
Fondi di previdenza integrativa	31.560
Contributi su retribuzioni differite e ferie	47.098
Totale debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	220.634
Personale dipendente	586.788
Collegio sindacale	0
Debiti diversi	56.880
Debiti a lungo termine verso Comuni soci	680.541
Totale altri debiti	1.324.209

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	587	587
Debiti verso fornitori	2.771.149	2.771.149
Debiti verso imprese controllanti	30.548	30.548
Debiti tributari	167.458	167.458
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	220.634	220.634
Altri debiti	1.324.209	1.324.209
Debiti	4.514.585	4.514.585

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti non sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	587	587
Debiti verso fornitori	2.771.149	2.771.149
Debiti verso controllanti	30.548	30.548
Debiti tributari	167.458	167.458
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	220.634	220.634
Altri debiti	1.324.209	1.324.209
Totale debiti	4.514.585	4.514.585

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
11.598	20.038	(8.440)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	20.038	(8.440)	11.598
Totale ratei e risconti passivi	20.038	(8.440)	11.598

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Credito di imposta 15%	5.229
Credito di imposta 15% esigibile oltre l'esercizio successivo	6.100

Altri di ammontare non apprezzabile	269
	11.598

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I risconti passivi contribuiti pari ad Euro 11.329, di cui 5.229 esigibili entro l'esercizio successivo e 6.100 esigibili oltre, si riferiscono al credito di imposta del 15% ex DL 91/2014 art. 18 per l'acquisto, nel 2015, del magazzino automatizzato di sede.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
22.485.534	22.666.818	(181.284)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	22.030.283	22.188.610	(158.327)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	455.251	478.208	(22.957)
Totale	22.485.534	22.666.818	(181.284)

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite prodotti	21.737.448
Prestazioni di servizi	292.835
Totale	22.030.283

Dettagliamo qui di seguito gli “Altri ricavi e proventi”:

plusvalenze per alienazione cespiti 44
 servizi diversi, educazione sanitaria 13.134
 locazioni attive 76.778
 premi 287.503
 sopravvenienze attive 26.615
 risarcimento danni 15.418
 altro 24.891
 contributi in conto esercizio 5.639
 contributi su investimenti 5.229

I contributi in conto esercizio riguardano i contributi ricevuti dalla Provincia Autonoma di Trento per la certificazione “Family Audit” e le indennità di residenza per le farmacie rurali ex legge 221/1968.

I contributi su investimenti di competenza dell'esercizio sono relativi al credito di imposta del 15%, ex DL 91/2014 art. 18, per l'acquisto, nel 2015, del magazzino automatizzato di sede.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	22.030.283

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	22.030.283

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
21.369.243	21.256.609	112.634

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	14.803.192	14.652.801	150.391
Servizi	1.210.918	1.160.152	50.766
Godimento di beni di terzi	640.191	479.154	161.037
Salari e stipendi	2.777.506	2.838.401	(60.895)
Oneri sociali	906.539	922.426	(15.887)
Trattamento di fine rapporto	188.237	194.637	(6.400)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	41.135	27.404	13.731
Ammortamento immobilizzazioni materiali	479.471	491.676	(12.205)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	3.000	3.000	
Variazione rimanenze materie prime	(149.684)	270.376	(420.060)
Accantonamento per rischi	358.636	60.000	298.636
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	110.102	156.582	(46.480)
Totale	21.369.243	21.256.609	112.634

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico. Sottolineiamo che, nei costi per godimento beni di terzi, euro 364.722 sono relativi ai canoni maturati verso i Comuni soci per l'affidamento del servizio farmaceutico, euro 254.054 riguardano i canoni di locazione ed euro 21.415 sono relativi a noleggio attrezzature.

Costi per godimento beni di terzi

Dettagliamo qui di seguito i costi per godimento beni di terzi:

Canoni fissi affidamento servizio farmaceutico	59.429
Canoni variabili affidamento servizio farmaceutico	300.357
Canoni di affitto	254.054
Canoni di noleggio	21.415
Altri canoni	4.936
Totale	640.191

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespiti e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Accantonamento per rischi

L'accantonamento per rischi si compone per Euro 60.000 da stima una tantum dipendenti per il mancato rinnovo del contratto nazionale. Un ulteriore accantonamento di Euro 298.636 è stato effettuato a fronte della previsione, nel secondo semestre del 2020, della completa ristrutturazione, con contestuale demolizione, dell'immobile sede della farmacia di Via Veneto. L'importo accantonato è pari al valore residuo a fine esercizio 2019 al netto della quota di ammortamento di sei mesi dell'esercizio 2020.

Oneri diversi di gestione

Sono così suddivisi:

contributi associativi 14.555

tasce e diritti annuali 53.356

spese di rappresentanza: 14.631

elargizioni 2.024

minusvalenze da alienazione cespiti 7.360

altri oneri 18.174

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
27.922	87.105	(59.183)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione	7.650	71.398	(63.748)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	20.272	15.707	4.565
(Interessi e altri oneri finanziari)			
Utili (perdite) su cambi			
Totale	27.922	87.105	(59.183)

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi					

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Dividendi					7.650
Da altre imprese					7.650
					7.650

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale						

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					18.229	18.229
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri proventi					2.043	2.043
Arrotondamento						
Totale					20.272	20.272

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
294.850	378.398	(83.548)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	386.000	415.000	(29.000)
IRES	330.000	355.000	(25.000)
IRAP	56.000	60.000	(4.000)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(91.150)	(36.602)	(54.548)
IRES	(91.150)	(36.602)	(54.548)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	294.850	378.398	(83.548)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12/2018
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
	350.000	84.000	350.000	9.380	350.000	84.000	350.000	9.380
	100.313	24.075			112.507	27.002		
	240.000	57.600			180.000	43.200		
	298.636	71.673	298.636	8.003				
Totale	988.949	237.348	648.636	17.383	642.507	154.202	350.000	9.380
Imposte differite:								
Totale								
Imposte differite (anticipate) nette		(237.348)		(17.383)		(154.202)		(9.380)
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio								
- di esercizi precedenti								
Totale								
Perdite recuperabili								
Aliquota fiscale	24				24			
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite								
	31/12/2019	31/12 /2019	31/12/2019	31/12 /2019	31/12/2018	31/12 /2018	31/12/2018	31/12 /2018
Totale								

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	988.949	648.636
Differenze temporanee nette	(988.949)	(648.636)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(154.202)	(9.380)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(83.146)	(8.003)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(237.348)	(17.383)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
350.000	-	350.000	24,00%	84.000	2,68%	9.380
112.507	(12.194)	100.313	24,00%	24.075	-	-
180.000	60.000	240.000	24,00%	57.600	-	-
-	298.636	298.636	24,00%	71.673	2,68%	8.003

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	22	22	
Impiegati	57	59	(2)
Operai			
Altri			
Totale	80	82	(2)

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	22
Impiegati	57
Totale Dipendenti	80

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	18.323	17.760

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.750
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	13.750

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	96.110	52
Azioni Privilegiate		

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		
Totale	96.110	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	96.110	52	96.110	52
Totale	96.110	-	96.110	-

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Azioni ordinarie	96.110			
Azioni di godimento				
Obbligazioni convertibili				
Warrants				
Opzioni				
Altri titoli o valori simili				

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

Di seguito vengono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, primo comma, n. 19 del codice civile.

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Si segnala che, nonostante la diffusione dell'epidemia del Coronavirus che sta causando drammatiche problematiche di natura sanitaria, l'azienda non ha subito, da un punto di vista economico, alcun effetto negativo.

Sono stati inoltre distribuiti ai dipendenti dispositivi di protezione individuale e sono state attuate le misure necessarie volte a prevenire la diffusione del virus.

Come noto, l'epidemia del Coronavirus Covid 19 sta minacciando la salute pubblica e la situazione è in rapida evoluzione in riferimento al numero dei contagi. Il governo italiano ha imposto severe misure di isolamento in tutto il Paese, limitando la circolazione e gli eventi che favoriscono l'aggregazione delle persone.

In tale contesto, tenendo conto altresì del settore farmaceutico di appartenenza, non si rilevano ad oggi significativi effetti economici o finanziari da dover considerare ai fini della predisposizione del presente bilancio. Inoltre, sulla base delle misure adottate dalla società in linea con le indicazioni delle autorità competenti, ai fini di garantire la sicurezza di tutti i soggetti coinvolti ed assicurare la continuità operativa dell'attività, non si prevedono effetti significativi sull'evoluzione della gestione. Tali considerazioni possono essere suscettibili di aggiornamento sulla base dell'evoluzione degli eventi connessi alla pandemia

Per maggiori dettagli si rimanda alla relazione sulla gestione.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non utilizza strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI TRENTO}.

Nel seguente prospetto viene fornito un quadro riassuntivo della gestione finanziaria 2018 del Comune di Trento. Segnaliamo, peraltro, che il Comune di Trento redige il bilancio consolidato.

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			21.557.822
Riscossioni	70.728.951	185.054.657	255.783.608
Pagamenti	44.664.377	225.509.340	270.173.717
Saldo di cassa al 31 dicembre			7.167.713
Pag per azioni esecutive non regolar al 31 dicembre			-
Fondo cassa al 31 dicembre			7.167.713
Residui attivi	40.718.669	82.660.672	123.379.341
Residui passivi	4.962.244	50.026.548	54.988.792
Fondo pluriennale vincol. per spese correnti			4.511.594
Fondo pluriennale vincol per spese in c/capitale			33.976.457
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018			37.070.212

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Non inerente.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che, durante l'esercizio, sono stati incassati i seguenti contributi:

Provincia Autonoma di Trento, LP 13/2012 Pari Opportunità: Euro 1.152
 Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari, Legge 8/3/1968 n.221: Euro 1.756
 Comune di Dro, Legge 8/3/1968 n.221: Euro 41
 Comune di Tenno, Legge 8/3/1968 n.221: Euro 41
 Comune di Pergine Valsugana, Legge 8/3/1968 n.221: Euro 41

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	849.363
5% a riserva legale	Euro	42.469
a riserva statutaria straordinaria	Euro	42.469
a riserva straordinaria	Euro	31.303
a dividendo: Euro 7,80 per azione	Euro	733.122

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Cristiana Sartori

FARMACIE COMUNALI S.p.A.

Via Asilo Pedrotti nr. 18 – 38122 TRENTO (TN)

Capitale sociale Euro 4.964.081,50 = i.v.

Iscritta alla C.C.I.A.A. di Trento. R.E.A. nr. 0162511

Iscritta al Registro delle Imprese di Trento nr. 01581140223

Codice fiscale e Partita I.V.A. nr. 01581140223

Società soggetta a attività di Direzione e Coordinamento da parte del Comune di Trento

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2019

redatta ai sensi e per gli effetti dell'art. 2429, secondo comma, del codice civile

All'Assemblea dei soci
della "Farmacie Comunali S.p.A."

Signori soci,

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti. L'impostazione della presente relazione è conforme alle "Norme di comportamento del collegio sindacale – Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" emanate dal CNDCEC.

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

Il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, che l'Organo amministrativo sottopone alla Vostra approvazione nei termini di legge, è stato redatto secondo le disposizioni

recepite dagli artt. 2423 e seguenti del codice civile; il suddetto documento risulta pertanto costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Detti documenti sono stati messi a disposizione del Collegio sindacale nel rispetto del termine disposto dall'art. 2429, primo comma, del codice civile.

Il D. Lgs. 17 gennaio 2003, nr. 6, ha distinto l'attività di vigilanza dalla funzione di revisione legale dei conti. Il Collegio Sindacale, nominato in data 7 maggio 2019 per il triennio 2019-2021, è incaricato della sola attività di vigilanza, mentre la revisione legale dei conti è demandata alla società di revisione "BAKER TILLY REVISA" che ha espresso in data 28 aprile 2020 parere favorevole senza rilievi al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 e alla relazione sulla gestione. La Relazione della società di Revisione ha inoltre confermato l'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile

è stata impostata la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza, tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda.

La presente relazione riassume l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, co. 2, c.c. e relativa ai seguenti ambiti:

- risultati dell'esercizio sociale;
- attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- osservazioni e proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, co. 4, c.c.;
- eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c..

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- 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 del consiglio di amministrazione, 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 dagli amministratori, 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 dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

In merito all'art. 2381, co. 5, c.c., non ci sono organi delegati;

- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, 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;
- ci siamo confrontati con "BAKER TILLY REVISA", soggetto incaricato della revisione legale, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire non essendo emerse

dall'attività di verifica della correttezza della contabilità e di revisione del bilancio rilievi o osservazioni;

- abbiamo acquisito informazioni dall'Organismo di vigilanza e dal responsabile della Prevenzione Corruzione L. 190/2012, come da Relazione annuale al 31 dicembre 2019, e non sono emerse criticità che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- in merito all'amministrazione trasparente abbiamo constatato il costante aggiornamento delle informazioni sul sito della società;
- non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- abbiamo vigilato sul *rispetto delle misure di contenimento delle spese ai sensi del "protocollo d'intesa per l'individuazione delle misure di contenimento delle spese relative alle società controllate dagli enti locali"*, e dei documenti emanati dal Comune di Trento "per il contenimento delle spese e l'esercizio dell'attività di indirizzo, vigilanza e controllo sulla gestione economica delle società di capitali dal medesimo controllate", e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato approvato dall'organo di amministrazione in data 25 marzo 2020 e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, Rendiconto Finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre: l'organo amministrativo ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c..

Tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in occasione del consiglio di amministrazione del 25 marzo 2020 nei termini di cui all'art. 2429 c.c. 1° comma.

La revisione legale è affidata alla società di revisione "BAKER TILLY REVISA" che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

È quindi stato esaminato il bilancio, in merito al quale vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste attive e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- il collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL" necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale;
- ai sensi dell'art. 2426., punto 6 c.c., il Collegio Sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- ai sensi dell'art. 2426, punto 5 c.c., il Collegio Sindacale ha preso atto che non esistono valori iscritti ai punti B) I -1) e B) I -2) dell'attivo dello stato patrimoniale quali costi di impianto ed ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 849.363. Lo stato patrimoniale e conto economico sono riassumibili come segue:

Crediti verso soci	Euro	0
Immobilizzazioni	Euro	6.628.621
Attivo circolante	Euro	9.058.301
Ratei e risconti	<u>Euro</u>	<u>65.783</u>
<i>Totale Attivo</i>		<u><i>Euro 15.752.705</i></u>
Capitale sociale e riserve	Euro	9.330.117
Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	849.363
Fondi per rischi ed oneri	Euro	638.949
Trattam. fine rapp. lav. sub.to	Euro	408.093
Debiti	Euro	4.514.585
Ratei e risconti	<u>Euro</u>	<u>11.598</u>
<i>Totale Passivo</i>		<u><i>Euro 15.752.705</i></u>

Valore della produzione	Euro	22.485.534
Costi della produzione	Euro	<u>(21.369.243)</u>
Differenza tra valore e costi della produzione	Euro	1.116.291
Proventi ed oneri finanziari	Euro	27.922
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi ed oneri straordinari	Euro	0
Imposte sul reddito dell'eserc., correnti, diff. ed antic.	Euro	<u>294.850</u>
Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	<u>849.363</u>

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del collegio sindacale, ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, tenuto altresì conto delle risultanze dell'attività di revisione legale esposte da "BAKER TILLY REVISA", si ritiene all'unanimità che non sussistono ragioni ostative sia all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'Organo Amministrativo, sia in ordine alla proposta di destinazione dell'utile d'esercizio.

Trento, 29 aprile 2020

Il Collegio Sindacale

dott. Lorenzo Rizzoli

dott. Laura Pedrotti

dott. Michele Bezzi

Baker Tilly Revisa S.p.A.
Società di Revisione e
Organizzazione Contabile
37138 Verona - Italy
Via Albere 19

T: +39 045 8005183

F: +39 045 8014307

PEC: bakertillyrevisa@pec.it
www.bakertilly.it

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE
INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14
DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39**

Agli Azionisti di Farmacie Comunali S.p.A.

RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Farmacie Comunali S.p.A. (o la "Società") costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

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

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione 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.

Altri aspetti

Farmacie Comunali S.p.A. come richiesto dalla legge, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio dell'Ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento; il nostro giudizio sul bilancio d'esercizio di Farmacie Comunali S.p.A. non si estende a tali dati.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili 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.

Gli amministratori sono responsabili 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. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano 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 della società di revisione 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 abbiamo 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 dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. 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 E REGOLAMENTARI

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori di Farmacie Comunali S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di Farmacie Comunali S.p.A. al 31 dicembre 2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

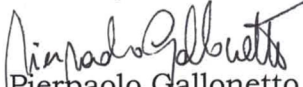
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di Farmacie Comunali S.p.A. al 31 dicembre 2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Farmacie Comunali S.p.A. al 31 dicembre 2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

Verona, 28 aprile 2020

Baker Tilly Revisa S.p.A.


Pierpaolo Gallonetto
Sodio Procuratore