

FORLIFARMA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	47122 FORLI' (FO) VIA PASSO BUOLE 54
Codice Fiscale	02326390404
Numero Rea	FO 155091
P.I.	02326390404
Capitale Sociale Euro	1000000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	FARMACIE (477310)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING SPA
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	10.986
5) avviamento	360.882	541.323
6) immobilizzazioni in corso e acconti	20.074	18.137
7) altre	399.540	334.215
Totale immobilizzazioni immateriali	780.496	904.661
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.779.206	7.916.656
4) altri beni	414.286	464.004
Totale immobilizzazioni materiali	8.193.492	8.380.660
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	25	25
Totale partecipazioni	25	25
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.457	19.457
Totale crediti verso altri	19.457	19.457
Totale crediti	19.457	19.457
Totale immobilizzazioni finanziarie	19.482	19.482
Totale immobilizzazioni (B)	8.993.470	9.304.803
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	1.622.314	1.597.484
Totale rimanenze	1.622.314	1.597.484
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	375.274	371.707
Totale crediti verso clienti	375.274	371.707
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.750	39.048
Totale crediti verso controllanti	40.750	39.048
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.858	47.909
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.311	-
Totale crediti tributari	48.169	47.909
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.861	16.416
Totale crediti verso altri	34.861	16.416
Totale crediti	499.054	475.080
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	345.681	120.797
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	345.681	120.797
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	66.043	323.107
3) danaro e valori in cassa	69.344	68.722
Totale disponibilità liquide	135.387	391.829
Totale attivo circolante (C)	2.602.436	2.585.190
D) Ratei e risconti	33.267	34.981
Totale attivo	11.629.173	11.924.974
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
III - Riserve di rivalutazione	5.073.864	5.073.864
IV - Riserva legale	200.000	200.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	643.659	488.978
Varie altre riserve	1 ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	643.660	488.978
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	227.135	304.681
Totale patrimonio netto	7.144.659	7.067.523
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	63.968	63.968
4) altri	-	12.259
Totale fondi per rischi ed oneri	63.968	76.227
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	712.259	748.951
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.874	150.401
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	37.881
Totale debiti verso banche	37.874	188.282
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.798.943	3.077.841
Totale debiti verso fornitori	2.798.943	3.077.841
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.379	-
Totale debiti verso controllanti	150.379	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.846	122.508
Totale debiti tributari	76.846	122.508
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.520	114.899
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	115.520	114.899
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	524.632	527.493
Totale altri debiti	524.632	527.493
Totale debiti	3.704.194	4.031.023
E) Ratei e risconti	4.093	1.250
Totale passivo	11.629.173	11.924.974

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.652.281	13.664.396
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.491	-
altri	390.392	449.132
Totale altri ricavi e proventi	400.883	449.132
Totale valore della produzione	14.053.164	14.113.528
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.900.774	8.996.312
7) per servizi	782.854	707.392
8) per godimento di beni di terzi	759.121	748.877
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.908.952	2.024.931
b) oneri sociali	578.184	615.006
c) trattamento di fine rapporto	140.657	162.400
e) altri costi	10.106	11.659
Totale costi per il personale	2.637.899	2.813.996
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	274.509	268.458
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	239.421	221.352
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.900	1.900
Totale ammortamenti e svalutazioni	515.830	491.710
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(24.829)	(197.250)
14) oneri diversi di gestione	162.735	155.662
Totale costi della produzione	13.734.384	13.716.699
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	318.780	396.829
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.031	6.550
Totale proventi diversi dai precedenti	3.031	6.550
Totale altri proventi finanziari	3.031	6.550
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	379	-
altri	1.999	4.417
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.378	4.417
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	653	2.133
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	319.433	398.962
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	80.144	94.353
imposte relative a esercizi precedenti	12.154	(72)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	92.298	94.281
21) Utile (perdita) dell'esercizio	227.135	304.681

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	227.135	304.681
Imposte sul reddito	92.298	94.281
Interessi passivi/(attivi)	(653)	(2.133)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	318.780	396.829
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	78.567	78.567
Ammortamenti delle immobilizzazioni	513.930	489.810
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(185.132)	(212.262)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	407.365	356.115
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	726.145	752.944
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(24.830)	(197.250)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.567)	(60.435)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(278.898)	70.799
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.714	(5.879)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.843	(5.932)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	44.189	43.616
Totale variazioni del capitale circolante netto	(258.549)	(155.081)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	467.596	597.863
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	653	2.133
(Imposte sul reddito pagate)	(57.682)	13.171
(Utilizzo dei fondi)	(127.518)	(103.810)
Totale altre rettifiche	(184.547)	(88.506)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	283.049	509.357
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(52.253)	(839.220)
Disinvestimenti	516	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(150.344)	(18.138)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	15
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(224.884)	-
Disinvestimenti	-	677.003
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(426.965)	(180.340)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(112.527)	1.478
(Rimborso finanziamenti)	-	(150.012)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(149.998)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(112.526)	(298.532)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(256.442)	30.485
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	323.107	304.720
Danaro e valori in cassa	68.722	56.625
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	391.829	361.345
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	66.043	323.107
Danaro e valori in cassa	69.344	68.722
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	135.387	391.829

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

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 227.135.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore farmaceutico dove opera principalmente nella gestione delle n. 9 farmacie (8 delle quali con titolarità del Comune di Forlì, di cui una aperta dal 01 dicembre 2018, e 1 del Comune di Forlimpopoli in gestione alla società dal 01 gennaio 2017).

L'attività è iniziata nel 1963 con l'apertura della prima farmacia.

Dal termine del 2006 la società è "in house" ai sensi dell'art. 113 del T.U.EE.LL. (D.L.vo 267/00).

Titolare dell'intero pacchetto azionario della società è la holding del Comune di Forlì, Livia Tellus Romagna Holding S.p.A.

Dall'anno 2001 la società ha affiancato all'attività principale anche la gestione di alcuni servizi alla persona prima gestiti direttamente dal Comune di Forlì che, dal punto di vista economico, sono scarsamente rilevanti. Nell'esercizio in rassegna si è svolto solo il servizio di teleassistenza /telecompagnia.

Ai sensi del D.lgs. 3 ottobre 2009, n. 153, "Individuazione di nuovi servizi erogati dalle farmacie...", da fine 2012 si è progettata la sperimentazione di altri servizi alla persona in alcune farmacie per testare il mercato, purtroppo ancora oggi le attività ammesse sono poco rilevanti, ma portate avanti con la passione di offrire alla clientela tutti i servizi possibili. Parimenti si è proceduto progressivamente ad ottimizzare gli orari di apertura per rendere più comodo l'accesso al cliente e, per nr 5 farmacie al 31/12 /2020 era attiva la apertura anche durante l'intervallo e una per circa 360 giorni all'anno con orario 9-21 presso il centro commerciale.

La società svolge anche attività di consulenza in ambito accessorio al servizio farmaceutico verso alcune farmacie comunali del territorio con le quali sono in essere accordi di collaborazione.

Dal dicembre 2020 al fine di rispondere alla richiesta della regione ER e a servizio della propria clientela si è proceduto anche ad attivarsi in almeno 3 farmacie a svolgere tamponi antigenici per la rilevazione del virus Covid e da ottobre in almeno 7 farmacie era attiva la modalità di esecuzione dei test sierologici secondo protocolli regionali.

Nel bilancio chiuso al 31/12/2020 la società non ha usufruito della possibilità di rivalutare i beni di impresa come previsto dall'art. 110 del DL 104/2020 e non ha usufruito della possibilità di sospendere gli ammortamenti, come stabilito dal comma 7-bis dell'art. 60 del DL 104/2020.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- con riferimento alla emergenza Covid si segnala che fin dalle prime fasi della pandemia, le farmacie FORLIFARMA sono state in prima linea, affrontando con grande impegno l'emergenza, restando sempre aperte, a differenza di altri presidi sanitari, svolgendo un ruolo attivo sul fronte della prevenzione e dell'assistenza a favore della cittadinanza. In pochissimo tempo la Società ha messo in campo gli interventi strutturali per garantire la sicurezza di tutti, farmacisti e clienti, per prevenire la diffusione del contagio all'interno delle proprie farmacie: barriere in plexiglass, sul pavimento segnaletica orizzontale per assicurare la distanza dai banchi e tracciamento dei percorsi, mascherine FFP2, guanti e visiere per il personale, affissione dei cartelli, contingentamento degli accessi, sanificazione degli ambienti, erogatori gel igienizzanti. All'inizio della pandemia durante la fase 1 e 2, sono stati sospesi quasi tutti i servizi erogati dalle farmacie. Tale sospensione è stata generata dalla necessità di ridurre il rischio di contagio, in un periodo dove i clienti non

indossavano i DPI e/o inadeguati, e vi era una carenza di DPI da destinare al personale della farmacia. Da maggio le farmacie hanno progressivamente riattivato l'offerta dei servizi garantendo la sicurezza del cliente e dell'operatore mediante protocolli specifici stilati dal Responsabile della Sicurezza e condivisi con le organizzazioni sindacali di categoria. A giugno sono ripartiti i servizi resi per conto del Sistema Sanitario Regionale, quali prenotazioni CUP, stampa e consegna dei referti, screening colon retto, da ottobre i test sierologici e da dicembre i tamponi rapidi. La spasmodica ricerca delle mascherine ha rappresentato una fase particolarmente critica nel contesto della pandemia, una fase che ha coinvolto anche le farmacie, che la hanno al tempo stesso subita e dovuta gestire. In particolare, durante la fase 1 si è avuta grande difficoltà nell'approvvigionamento delle mascherine, specie per le FFP2, per le mascherine chirurgiche con marchiatura CE e senza marchiatura CE, che comunque sono state acquistate a prezzi superiori rispetto ai prezzi pre-emergenza e vendute a prezzi con ricarichi molto bassi al fine di agevolarne la diffusione. Non solo ma all'inizio della pandemia non era chiaro neppure quali tipologie fosse necessario acquistare e con quali certificazioni, il che ha anche provocato una temporanea interruzione della loro vendita per mancanza di chiarezza.

- con riferimento alle vendite il 2020, dominato dalla pandemia per dieci mesi, non ha permesso alle farmacie lo sviluppo delle linee di prodotti da consiglio come negli anni precedenti e anche una riduzione della vendita di etico.
- non è stata approvata neppure nel 2020 la nuova modalità di remunerazione delle farmacie, mentre la normativa regionale è stata tutta tesa a ridurre l'impatto della pandemia non sviluppando a pieno gli accordi con le farmacie per lo sviluppo della attività.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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.

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.e art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio 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 alcun principio contabile rispetto all'esercizio precedente.

Correzione di errori rilevanti

Non presenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non presenti

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.

L'avviamento è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari a quello di valutazione del perito nominato dal Tribunale e viene ammortizzato in un periodo di venti esercizi con decorrenza dall'esercizio 2003. La scelta di un periodo di ammortamento superiore a dieci anni deriva dalle seguenti motivazioni:

§ in base al contratto di servizio la soc. Forlifarma ha acquisito il diritto alla gestione delle farmacie di cui è proprietario il Comune di Forlì per 60 anni;

§ non si è ritenuto, comunque, di andare oltre i 20 anni di ammortamento, in conformità all'OIC 24, assumendo all'epoca della iscrizione della posta nell'attivo come principio quello già ribadito dagli IAS rif.to revised 1993, n. 22, ciò, nonostante la società non sia tenuta per legge al rispetto dei principi IAS.

§ tale periodo non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo.

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.

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 33,33%.

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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	1,5 – 3 %
Mobili ord. Ufficio	12 %
Attrezzature	15 %
Macch uff. el. ed elettr.	20 %
Impianti allarme	30 %

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.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta (tutti i crediti sono a breve termine). Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta (tutti i debiti sono a breve termine). Pertanto i debiti sono esposti al 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

I 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.

La valutazione adottata è in linea rispetto a quella effettuata con il criterio dei costi correnti (art 2426, primo comma, n. 9 del CC)

Non sono presenti prodotti in corso di lavorazione, né lavori in corso su ordinazione.

Il criterio di valutazione adottato è invariato rispetto all'esercizio precedente.

Non è presente alcun fondo svalutazione magazzino.

Partecipazioni

Non sono presenti partecipazioni in imprese controllate o collegate.

Nel bilancio sono iscritte immobilizzazioni finanziarie in altre imprese per un valore pari a quello di acquisto. Trattasi della partecipazione ad un consorzio per la valorizzazione del centro storico dove sono posizionate nr 2 farmacie.

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

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore

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 / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

A decorrere dall'esercizio 2017 la società non è più in regime di Consolidato fiscale nazionale che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

L'Ires e l'Irap differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

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.

Criteri di rettifica

La società non ha adottato alcun criterio di rettifica nel bilancio 2020.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici, tali garanzie (su contratti di locazione) sono state rilasciate senza alcuna garanzia reale su beni mobili o immobili, e nessuna di queste con garanzie personali. L'ammontare garantito è di euro 40.667 (nr 1 posizione).

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.

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

La società non si è avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni materiali e/o immateriali come previsto dall'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020).

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non presente

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
780.496	904.661	(124.165)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	33.023	3.608.819	18.137	334.215	3.994.194
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.037	3.067.496	-	-	3.089.533
Valore di bilancio	10.986	541.323	18.137	334.215	904.661
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	150.344	148.408	298.752
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(148.407)	-	(148.407)
Ammortamento dell'esercizio	10.986	180.441	-	83.083	274.509
Totale variazioni	(10.986)	(180.441)	1.937	65.325	(93.565)
Valore di fine esercizio					
Costo	33.089	3.608.820	20.074	399.540	4.061.523
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.089	3.247.938	-	-	3.281.027
Valore di bilancio	-	360.882	20.074	399.540	780.496

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.193.492	8.380.660	(187.168)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	9.358.130	1.766.589	11.124.719
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.441.474	1.302.585	2.744.059
Valore di bilancio	7.916.656	464.004	8.380.660
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	52.253	52.253
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	516	516
Ammortamento dell'esercizio	137.450	101.971	239.421
Altre variazioni	-	516	516
Totale variazioni	(137.450)	(49.718)	(187.168)
Valore di fine esercizio			
Costo	9.358.130	1.818.326	11.176.456
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.578.924	1.404.040	2.982.964
Valore di bilancio	7.779.206	414.286	8.193.492

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31/12/2006 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 2006 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.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

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

Nessuna svalutazione.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Nessuna rivalutazione.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione né ricevuto contributi in conto capitale.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
19.482	19.482	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	25	25
Valore di bilancio	25	25
Valore di fine esercizio		
Costo	25	25
Valore di bilancio	25	25

Partecipazioni

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

Non sono presenti partecipazioni in imprese controllate o collegate.

Non sono presenti partecipazioni acquistate nel corso dell'esercizio.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

La partecipazione in altre imprese è stata iscritta a suo tempo al costo di acquisto.

La società non ha proceduto ad alcuna rivalutazione sulle partecipazioni presenti in bilancio.

Strumenti finanziari derivati

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

Non presenti

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	19.457	19.457	19.457
Totale crediti immobilizzati	19.457	19.457	19.457

Il totale delle rivalutazioni, delle svalutazioni e dei ripristini di valore a fine esercizio risulta pari a Euro zero.

Nella voce crediti verso altri non sono stati iscritti crediti di natura commerciale originariamente incassabili a breve termine e successivamente trasformati in crediti a lungo termine in virtù di una maggiore dilazione di pagamento rispetto alle condizioni normalmente applicate.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2019	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2020
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	19.457						19.457
Arrotondamento							
Totale	19.457						19.457

La società ha sottoscritto un contratto di tesoreria accentrata di gruppo per ottimizzare l'uso delle risorse finanziarie (contratto di cash pooling). I crediti relativi non sono vincolati, il tasso di interesse è variabile in base alla situazione del credito sul mercato.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	19.457	19.457
Totale	19.457	19.457

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Incrementi per acquisizioni	Riclassifiche	Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	Rivalutazioni	Svalutazioni	Altre variazioni	Fair value
Titoli a cauzione							
Titoli in garanzia							
Altri							
(F.do svalutazione titoli immob.ti)							
Strumenti finanziari derivati							
Arrotondamento							
Totale							

Non presenti

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	25

	Valore contabile
Crediti verso altri	19.457

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
FORLI IN CENTRO SOC COOPERATIVA PROMOZIONE ATTIVITA' COMM.LI	25
Totale	25

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
CAUZIONI SU AFFITTI	17.495
CAUZIONI ANTICIPI SU UTENZE	1.962
Totale	19.457

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.622.314	1.597.484	24.830

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

L'incremento delle rimanenze di prodotti finiti e merci è dovuto alla piena attività di una ulteriore farmacia (comunale Punta di ferro aperta il 01/12/2018) e ad ampliamento di gamma delle altre unità.

Non sono presenti impegni contrattualmente assunti per opere e servizi ancora da eseguire a fine esercizio e non sono presenti lavori non ancora definitivamente accertati e liquidati.

I prodotti slow-moving e no-moving vengono continuamente monitorati e non raggiungono importi preoccupanti.

L'importo delle merci non vendibili inserite per la quota realizzabile dal fornitore o dall'ASS.INDE è stato contabilizzato in € 7.543 (cifra in linea rispetto a quella presente nel precedente anno).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.597.484	24.830	1.622.314
Totale rimanenze	1.597.484	24.830	1.622.314

Si precisa che non esiste alcun fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2020 in virtù anche della rapida rotazione delle scorte.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non presenti

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
499.054	475.080	23.974

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	371.707	3.567	375.274	375.274	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	39.048	1.702	40.750	40.750	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	47.909	260	48.169	45.858	2.311	709
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.416	18.445	34.861	34.861	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	475.080	23.974	499.054	496.743	2.311	709

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto per la quasi totalità hanno scadenza inferiore ai 12 mesi e per una percentuale molto alta non superiore ai 90 giorni.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo (ottenuto mediante detrazione dal lordo dell'apposito fondo svalutazione crediti di cui si dirà oltre).

Alla voce "Crediti verso impresa Controllante" è iscritto il credito per interessi maturati sul conto di cash pooling.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
crediti verso SSN da DCR	192.806
crediti verso ASL della Romagna	38.351
crediti verso circuito bancario per POS da incassare	17.871

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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	375.274	375.274
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	40.750	40.750
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	48.169	48.169
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.861	34.861
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	499.054	499.054

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 31/12/2019		15.777	15.777

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio		1.900	1.900
Saldo al 31/12/2020		17.677	17.677

Nessun utilizzo del fondo nell'esercizio.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
345.681	120.797	224.884

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	120.797	224.884	345.681
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	120.797	224.884	345.681

La società ha sottoscritto un contratto di tesoreria accentrata di gruppo per ottimizzare l'uso delle risorse finanziarie (contratto di cash pooling). Come previsto dagli OIC la società ha iscritto il credito in essere nella voce "attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria" in quanto sussistono i requisiti richiesti, precisamente:

- le condizioni contrattuali che regolano la gestione della tesoreria accentrata sono equivalenti a quelle di un deposito bancario;
- il rischio di perdita della controparte è insignificante.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
135.387	391.829	(256.442)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	323.107	(257.064)	66.043
Denaro e altri valori in cassa	68.722	622	69.344
Totale disponibilità liquide	391.829	(256.442)	135.387

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
33.267	34.981	(1.714)

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 e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	591	252	843
Risconti attivi	34.391	(1.967)	32.424
Totale ratei e risconti attivi	34.981	(1.714)	33.267

Non sono presenti somme riferite a disaggio sui prestiti.

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

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI (affitti)	15.835
RISCONTI ATTIVI (assicurazioni)	3.810
RISCONTI ATTIVI (contratto pubblicitari anticipati)	4.583
RISCONTI ATTIVI (diritti sw)	1.810
RISCONTI ATTIVI (contratti assist. sw)	1.762
Altri di ammontare non apprezzabile	5.467
	33.267

Oneri finanziari capitalizzati

Non presenti

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.144.659	7.067.523	77.136

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	1.000.000	-	-	-	-		1.000.000
Riserve di rivalutazione	5.073.864	-	-	-	-		5.073.864
Riserva legale	200.000	-	-	-	-		200.000
Altre riserve							
Riserva straordinaria	488.978	-	-	154.681	-		643.659
Varie altre riserve	-	-	1	-	-		1
Totale altre riserve	488.978	-	1	154.681	-		643.660
Utile (perdita) dell'esercizio	304.681	150.000	227.135	-	154.681	227.135	227.135
Totale patrimonio netto	7.067.523	150.000	227.136	154.681	154.681	227.135	7.144.659

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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	1.000.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	5.073.864	A,B
Riserva legale	200.000	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	643.659	A,B,C,D
	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
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 conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	643.660	
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	-	A,B,C,D
Totale	6.917.524	

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
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
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	1	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1 , n. 1 b) quater.

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	1.000.000	200.000	5.430.366	282.474	6.912.840
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			132.476	22.207	154.683
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				304.681	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.000.000	200.000	5.562.842	304.681	7.067.523
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				150.000	150.000
altre destinazioni			1	227.135	227.136
Altre variazioni					
incrementi			154.681		154.681
decrementi				154.681	154.681
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				227.135	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.000.000	200.000	5.717.524	227.135	7.144.659

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
()		
()		

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
DLGS 267/2000	5.069.335

Riserve	Valore
Riserva rivalutazione ex legge n. 72/1983	
Riserva rivalutazione ex legge n. 576/1975	4.529
	5.073.864

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva sovrapprezzo azioni	

Riserve incorporate nel capitale sociale

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale con utilizzo della riserva – nessuno.

Riserve	Valore

Riserve	Valore

Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
FORLIFARMA SPA				

Nessuna movimentazione né presenza di azioni proprie.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
63.968	76.227	(12.259)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	63.968	12.259	76.227
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	-	(12.259)	(12.259)
Totale variazioni	-	(12.259)	(12.259)
Valore di fine esercizio	63.968	-	63.968

I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Nell'esercizio non ci sono stati nuovi accantonamenti.

La somma accantonata negli anni precedenti di euro 12.259 è stata stornata a conto economico in quanto non sussiste più al 31/12/2020 il rischio alla base del suo accantonamento.

Tra i fondi per imposte sono iscritte, inoltre, passività per imposte differite per Euro 63.968 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
712.259	748.951	(36.692)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	748.951
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	78.567
Utilizzo nell'esercizio	115.259
Totale variazioni	(36.692)
Valore di fine esercizio	712.259

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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).

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2020 o scadrà nell'esercizio successivo in data 10/01/2021, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Nell'esercizio successivo al 31/12/2020 si prevede di corrispondere ai dipendenti un ammontare di Tfr stimato in Euro 30.000 circa, a seguito di dimissioni.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.704.194	4.031.023	(326.829)

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
Debiti verso banche	188.282	(150.408)	37.874	37.874
Debiti verso fornitori	3.077.841	(278.898)	2.798.943	2.798.943
Debiti verso controllanti	-	150.379	150.379	150.379
Debiti tributari	122.508	(45.662)	76.846	76.846
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	114.899	621	115.520	115.520
Altri debiti	527.493	(2.861)	524.632	524.632
Totale debiti	4.031.023	(326.829)	3.704.194	3.704.194

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Fornitore Unico	409.372
Fornitore Comifar	576.611
Fornitore Ravennafarmacie	269.637
Comune di Forlì per contratto di servizio	403.739

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 37.874, per mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale residuo (ultima rata scadente il 31/03/2021).

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto non hanno scadenze di lungo periodo, e che pertanto sono iscritti al loro valore nominale.

Per i debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti occorre rilevare che gli stessi sono in linea con le modalità ordinarie applicate o ricevute da altri fornitori di servizi analoghi. Il debito di euro 150.379 deriva per euro 150.000 da quote di utile 2019 distribuite al socio e in scadenza al 28/02/21.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute operate da versare pari ad Euro 76.746.

Tra i debiti esigibili entro l'esercizio non sono presenti debiti assistiti da covenants, classificati nell'esercizio precedente tra i debiti a lungo termine.

Non esistono variazioni significative e non giustificate nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	37.874	37.874
Debiti verso fornitori	2.798.943	2.798.943
Debiti verso imprese controllanti	150.379	150.379
Debiti tributari	76.846	76.846
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	115.520	115.520
Altri debiti	524.632	524.632
Debiti	3.704.194	3.704.194

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	37.874	37.874
Debiti verso fornitori	2.798.943	2.798.943
Debiti verso controllanti	150.379	150.379
Debiti tributari	76.846	76.846
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	115.520	115.520

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Altri debiti	524.632	524.632
Totale debiti	3.704.194	3.704.194

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

Non presenti

Finanziamenti effettuati da soci della società

I “Debiti verso soci per finanziamenti” sono così ripartiti secondo le scadenze e la clausola di postergazione contrattuale (articolo 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c.)

Non presenti

Operazioni di ristrutturazione del debito

Non presenti

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.093	1.250	2.843

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	1.250	2.843	4.093
Totale ratei e risconti passivi	1.250	2.843	4.093

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

Descrizione	Importo
AFFITTI ATTIVI ANTIC.	1.250
CREDITI IMPOSTA PER ACQ BENI STRUMENTALI	2.843

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	
	4.093

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione di tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. La posta di crediti di imposta su beni strumentali al 31/12/2020 comprende euro 532 aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
14.053.164	14.113.528	(60.364)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	13.652.281	13.664.396	(12.115)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	400.883	449.132	(48.249)
Totale	14.053.164	14.113.528	(60.364)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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	13.413.002
Prestazioni di servizi	239.279
Totale	13.652.281

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	13.652.281
Totale	13.652.281

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 12.259. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
13.734.384	13.716.699	17.685

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	8.900.774	8.996.312	(95.538)
Servizi	782.854	707.392	75.462
Godimento di beni di terzi	759.121	748.877	10.244
Salari e stipendi	1.908.952	2.024.931	(115.979)
Oneri sociali	578.184	615.006	(36.822)
Trattamento di fine rapporto	140.657	162.400	(21.743)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	10.106	11.659	(1.553)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	274.509	268.458	6.051
Ammortamento immobilizzazioni materiali	239.421	221.352	18.069
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.900	1.900	
Variazione rimanenze materie prime	(24.829)	(197.250)	172.421
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	162.735	155.662	7.073
Totale	13.734.384	13.716.699	17.685

Il complesso dei costi della produzione complessivamente è in leggero aumento e deriva da situazioni dei gruppi di conti diverse, in parte anche derivanti dalla emergenza Covid affrontata.

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Durante l'esercizio non si è fatto ricorso cassa integrazione, si è cercato invece di ottimizzare il costo al fine di limitare gli effetti economici negativi legati alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19, nonché per le minori aperture orarie.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

La società non ha usufruito di quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge n. 104/2020 inerente la minore o nulla imputazione a conto economico delle quote di ammortamento relative all'esercizio 2020.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si è proceduto all'accantonamento prudenziale di una cifra forfetaria di Euro 1.900 pari a circa lo 0,5% dei crediti commerciali in essere.

Accantonamento per rischi

Altri accantonamenti

Oneri diversi di gestione

La posta è in leggero incremento rispetto al 2019. Nessuna partita ha avuto un andamento anomalo. La società non ha iscritto costi di entità o incidenza eccezionale

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
653	2.133	(1.480)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	3.031	6.550	(3.519)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.378)	(4.417)	2.039
Utili (perdite) su cambi			
Totale	653	2.133	(1.480)

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					
Dividendi					

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.998
Altri	379
Totale	2.378

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					1.567	1.567
Sconti o oneri finanziari					431	431
Interessi su finanziamenti			379			379
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					1	1
Totale			379		1.999	2.378

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					1.323	1.323
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi			1.702		6	1.708
Arrotondamento						
Totale			1.702		1.329	3.031

Utile e perdite su cambi

Non presenti

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

La società non si è avvalsa della possibilità di operare le rivalutazioni previste dalla legge 104/2020.

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

Nessuna rivalutazione

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La società in seguito alla più volte citata emergenza sanitaria ha ricevuto i seguenti contributi in conto esercizio Euro 10.491 a titolo di parziale ristoro, inoltre si evidenzia di seguito un elemento di ricavo di entità eccezionale:

Voce di ricavo	Importo	Natura
RIGIRO A C/E ACCANTONAMENTO PER CAUSA IN CORSO RISOLTA POSITIVAMENTE	12.259	straordinaria
Totale	12.259	

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Nessuna posta di costo presente di entità eccezionale

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
92.298	94.281	(1.983)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	80.144	94.353	(14.209)
IRES	58.174	55.874	2.300
IRAP	21.970	38.479	(16.509)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	12.154	(72)	12.226
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	92.298	94.281	(1.983)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES e l'IRAP, il debito per imposte è inferiore agli acconti pagati.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	319.433	
Onere fiscale teorico (%)	24	76.664
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	

Descrizione	Valore	Imposte
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
VARIAZIONI IN AUMENTO	57.536	
VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE	(127.538)	
ACE	(7.039)	
Totale	(77.041)	
Imponibile fiscale	242.392	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		58.174

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.958.579	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	58.694	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(23.036)	
DEDUZIONI	(2.055.333)	
Totale	938.904	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	36.617
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile Irap	938.904	
IRAP corrente per l'esercizio al netto I rata acconto non dovuta		21.970

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 per l'importo di Euro 63.968. Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio. Non sono presenti imposte anticipate.

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

Si riferiscono alle imposte differite relative gli ammortamenti non appostati a conto economico e dedotti dall'imponibile fiscale e che si riverseranno al termine del periodo di ammortamento previsto.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12/2019
	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:								

	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12/2019
	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
Totale								
Imposte differite:	266.532	63.968			266.532	63.968		
Totale	266.532	63.968			266.532	63.968		
Imposte differite (anticipate) nette		63.968				63.968		
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								
	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2019	31/12 /2019	31/12/2019	31/12 /2019
Totale								

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
B) Effetti fiscali	

	IRES
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	63.968
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	63.968

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	14	13	1
Impiegati	48	48	
Operai			
Altri			
Totale	63	62	1

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore, valido per i dipendenti da Aziende Speciali Farmaceutiche per gli impiegati e i quadri, e dei dirigenti dei servizi pubblici locali per il dirigente.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	14
Impiegati	48
Totale Dipendenti	63

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	6.140	10.811

Non sono state liquidate anticipazioni e/o prestiti ad amministratori e/o a sindaci.

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	5.900
Altri servizi di verifica svolti	1.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.900

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	1.000.000	1.000.000
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		
Totale	1.000.000	1.000.000

Descrizione	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	1.000.000	1.000.000
Totale	1.000.000	1.000.000

Non sono presenti azioni privilegiate.

Durante l'esercizio non sono state sottoscritte nuove azioni.

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

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

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono i seguenti:

n. 1.000.000 azioni ordinarie.

Non ci sono altri strumenti finanziari emessi dalla società.

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.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

In particolare, con riferimento a nr. 1 posizione per complessivi euro 40.667, si tratta di un impegno con la sola garanzia di firma non risultante dallo stato patrimoniale.

Trattasi di una fidejussione a garanzia del corretto adempimento di un contratto di locazione passiva.

	Importo
Garanzie	40.667

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non presenti.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni. Tutte le operazioni indicate sono state concluse a condizioni di mercato.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

Natura dell'operazione	Importo	Altre informazioni (SI/NO)
Vendita prodotti e servizi a Comuni soci di LTRH (controllante)	35.807	NO
Contratto di servizio oneroso gestione farmacie comuni Forlì e Forlimpopoli	444.022	NO
Contratti locazione attivi verso Comune di Forlì	87.026	NO
Vendita prodotti e servizi alla controllante (LTRH)	753	NO
Vendita prodotti e servizi a società consorelle	1.241	NO
Cash pooling credito a fine periodo	345.681	NO
Altre somme a credito (a debito della controllante LTRH) per interessi sul CP	40.750	NO
Gestione di gruppo servizi assicurativi	58.753	NO
Acquisto altri servizi dai comuni soci della controllante	-	NO
Acquisto altri servizi da società consorelle	22.316	NO

Le operazioni più rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono quelle aventi natura di contratto di servizio oneroso per la gestione delle farmacie (la cui concessione rimane in capo al sindaco del comune) 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

Natura, effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. (art. 2427, 22 quater).

Ad oggi non è possibile prevedere la durata di questa situazione d'emergenza, e quindi l'impatto che avrà sui conti della società, anche se, dopo il primo bimestre 2021 con ricavi in riduzione il bimestre successivo, in forte ripresa, ci permette di ben sperare in un recupero in tempi brevi e di raggiungere l'ambizioso obiettivo del 2021.

L'organo di gestione, come nell'esercizio precedente, si è posto come priorità di ottemperare pienamente e rapidamente alle disposizioni governative, con priorità per la prevenzione e la salvaguardia della salute delle persone che operano nelle varie farmacie e dei clienti e metterà in campo tutte le forze e farà tutte le scelte necessarie per limitare le perdite e i danni che inevitabilmente matureranno. Inoltre ha da subito attivato, e continuerà a farlo per tutto il periodo dell'emergenza, iniziative di sostegno specifico della propria clientela anche fornendo servizi di rilevazione Covid-19 (tamponi rapidi) in diverse farmacie.

La società Forlifarma svolgendo la attività di gestione farmacie si ritiene non sarà interessata da eventuali operazioni di chiusura, anche se la operatività delle singole unità rimane per ora fortemente limitata.

Solo con il completamento della campagna vaccinale, attualmente in corso, sarà possibile superare questo momento di estrema difficoltà e sperare in una solida e costante ripresa del sistema economico

Per altri dettagli si rimanda a quanto precisato nel punto contenuto nella Relazione della Gestione.

Si ritiene, comunque, che il bilancio 2021, ancorchè in maniera limitata, risentirà ancora della situazione pandemica.

Continuità aziendale

L'organo di gestione assicura il requisito della continuità operativa aziendale considerando almeno i seguenti fattori:

- presenza di contratti per la gestione delle farmacie a medio/lungo termine;
- assenza di fattori patrimoniali, economici e finanziari che a breve possano comportare il venire meno della normale operatività aziendale;
- presenza di piani pluriennali di sviluppo adottati dalla proprietà.

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..

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING SPA
Città (se in Italia) o stato estero	FORLI'
Codice fiscale (per imprese italiane)	03943760409
Luogo di deposito del bilancio consolidato	FORLI'

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

Non presenti

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

La vostra società appartiene al Gruppo Livia Tellus Romagna Holding, ed è una società soggetta a direzione e coordinamento di LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING SPA.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

Segnaliamo, peraltro, che la Società Livia Tellus redige il bilancio consolidato.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/06/2020	30/06/2019
B) Immobilizzazioni	232.681.328	232.689.408
C) Attivo circolante	12.481.306	10.171.238
D) Ratei e risconti attivi	7.997	2.310
Totale attivo	245.170.631	242.862.956
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	131.550.454	131.550.454
Riserve	102.989.442	102.301.116
Utile (perdita) dell'esercizio	5.862.808	3.431.136
Totale patrimonio netto	240.402.704	237.282.706
B) Fondi per rischi e oneri	2.146.608	2.157.282
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.955	33.841
D) Debiti	2.583.990	3.344.301
E) Ratei e risconti passivi	25.374	44.826
Totale passivo	245.170.631	242.862.956

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	43.319	211.531
B) Costi della produzione	454.863	501.453
C) Proventi e oneri finanziari	6.274.352	3.814.419
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	(93.361)
Utile (perdita) dell'esercizio	5.862.808	3.431.136

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

Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di aver maturato nel 2020:

il credito d'imposta per la sanificazione e acquisto di dispositivi di protezione art.125 D.L. 34/2020, per un totale di € 10.491;

il credito d'imposta di € 3.135 per investimento in beni strumentali generici nuovi come da L. di Bilancio 2020, che verrà utilizzato in compensazione nei prossimi anni, che viene riscontato di anno in anno in base alla durata dell'ammortamento degli stessi;

ha inoltre beneficiato del mancato versamento del I acconto Irap 2020 per € 14.650 circa.

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 31/12/2020	Euro	227.135
5% a riserva legale	Euro	-
a riserva straordinaria	Euro	77.135
a dividendo	Euro	150.000
Ad altri	Euro	-

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 e 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.

Amministratore Unico
Mario Patane'