

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Azionisti,

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

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

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro .

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza ;

- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non è tenuta a redigere il bilancio consolidato di gruppo in quanto non vengono superati i limiti previsti dal D.Lgs. n. 127/91.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente/prevalentemente l'attività di Gestione di Farmacie Comunali.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota Integrativa Attivo

Nella presente sezione della Nota Integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art.2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2014, compongono l'Attivo di Stato Patrimoniale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

€ I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.

€ Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente:

- spese effettuate su beni di terzi per allaccio di utenze e per le spese effettuate sui locali di terzi condotti in fitto dalla società. Tali immobilizzazioni non rientrano tra quelle contemplate all'art.2426 c.5 del codice civile.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	13.853	8.154	22.007
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.853	8.154	22.007
Valore di bilancio	-	169.202	169.202
Variazioni nell'esercizio			
Valore di fine esercizio			

Costo	13.853	8.154	22.007
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.853	8.154	22.007
Valore di bilancio	-	278.149	278.149

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è stata incrementata principalmente per somme sostenute per i lavori eseguiti sui locali in locazione.

Per le immobilizzazioni immateriali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere da 3% a 10%

Impianti, macchinario da 10% a 20%

Attrezzature industriali e commerciali da 10% a 33%

Altri beni:

Automezzi e mezzi di trasporto interno da 15% a 30%

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati da 12% a 30%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

I beni non entrati in funzione non sono stati ammortizzati.

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali aumentano rispetto all'esercizio precedente per gli investimenti del periodo.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	-	6.343	11.250	78.397	95.990
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	4.211	7.735	44.622	56.568
Valore di bilancio	551	35.923	28.983	479.026	544.483
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	19.456	8.320	31.346	59.122
Ammortamento dell'esercizio	-	1.121	1.201	16.831	19.153
Totale variazioni	-	18.335	7.119	14.515	39.969
Valore di fine esercizio					
Costo	-	25.799	19.569	109.743	155.111
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	5.332	8.936	61.453	75.721
Valore di bilancio	493	53.400	28.911	781.983	864.787

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende costruzioni leggere

Gli acquisti dell'esercizio, sono relativi ai beni strumentali da utilizzare nelle nuove sedi farmaceutiche in corso di apertura.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

La partecipazione si riferisce alle azioni possedute nella Cassa Rurale e Artigiana dell'Agro Pontino.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

I crediti sono stati valutati al presunto valore di realizzo. Nella tabella seguente, i crediti sono suddivisi per la loro esigibilità.

La somma di €80.000 è riferita alla polizza di accumulo per TFR dei dipendenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	83.224	32.842	116.066
Totale crediti immobilizzati	83.224	32.842	116.066

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali.

Il totale delle immobilizzazioni finanziarie sono aumentate per l'acquisto effettuato nell'anno 2014.

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31.12.2013	31.12.2014	Variazioni
Rimanenze	3.025.846	2.953.433	-72.413
Crediti verso clienti	3.410.334	3.086.348	-323.986
Crediti tributari	24.707	34.371	9.664
Crediti verso altri	1.028.117	514.019	-514.098
Disponibilità liquide	966.953	655.537	-311.416
Totale	8.455.957	7.243.708	-1.212.249

Rimanenze

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

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	3.025.846	(72.413)	2.953.433
Totale rimanenze	3.025.846	(72.413)	2.953.433

Il decremento delle materie prime è conseguente al ciclo normale delle movimentazioni delle farmacie, non essendo state aperte nuove sedi nell'anno 2014, non si sono verificati aumenti delle scorte di magazzino che normalmente si creano con l'apertura di nuove sedi farmaceutiche,

Attivo circolante: crediti

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

L'area in cui opera la società è esclusivamente regionale Campania conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica .

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine:

Il fondo svalutazione crediti non è stato previsto in quanto i crediti sono quasi totalmente vantati verso le Asl, per cui l'esigibilità non è a rischio,

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.410.334	(460.218)	3.086.348
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.707	9.664	34.371
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.028.117	(377.643)	514.019
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.463.158	(828.197)	3.634.738

Il totale dei crediti è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 3.410.334 a euro 3.086.348 in seguito alla maggiore celerità con cui vengono effettuati i pagamenti da parte delle Asl.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s.b.f., vengono accreditate ai conti correnti accessi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	681.500	(387.659)	293.841
Assegni	460	156	616
Denaro e altri valori in cassa	278.714	82.058	361.080
Totale disponibilità liquide	966.953	(305.445)	655.537

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili di cui si presenta il dettaglio. I depositi bancari sono diminuiti rispetto all'anno precedente.

Il denaro ed i valori in cassa alla data di fine esercizio ammontano ad euro 361.080, al netto dell'ammanto di cassa a seguito del furto avvenuto durante l'anno giuste denunce, sono aumentati rispetto all'anno precedente in cui ammontavano ad € 284.993.

Come già detto nell'introduzione, l'attivo circolante è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 8.455.957 a euro 7.243.708

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	82	82
Altri risconti attivi	15.560	2.523	18.083
Totale ratei e risconti attivi	15.560	2.605	18.165

La voce ratei e risconti attivi comprende:

- ratei attivi relativi a interessi su obbligazioni e crediti;
- risconti attivi relativi a assicurazioni, canoni assistenza tecnica, licenze d'uso software e oneri bancari.

Il totale dell'attivo è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro .8.455.957 a euro 7.150.439 ,in seguito alla diminuzione delle rimanenze finali e dei crediti verso i clienti e delle disponibilità liquide.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota Integrativa si fornisce,secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art.2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2014,compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato Patrimoniale.

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 155.580, interamente sottoscritto e versato.

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva legale		31.116		
RI. Straord.	6.288			6.288
Ris Rid Capitale	9			9
TOTALE	6.297	31.116		6.297

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi			
Capitale	155.580	-	-		155.580
Riserva legale	31.116	-	-		31.116
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	6.288	-	-		6.288
Riserva da riduzione capitale sociale	9	-	-		9
Vare altre riserve	0	-	-		(1)
Totale altre riserve	6.297	-	-		6.296
Utili (perdite) portati a nuovo	24.742	-	-		24.742
Utile (perdita) dell'esercizio	332.281	332.281	-	259.399	259.399
Totale patrimonio netto	550.016	332.281	-	259.399	477.133

La riserva legale è rimasta invariata .

La riserva statutaria è rimasta invariata.

La riserva straordinaria è rimasta invariata.

La riserva da rid capitale sociale è rimasta invariata

Gli utili di esercizio sono stati totalmente distribuiti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinatoInformazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Valore di inizio esercizio	472.052
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	102.075
Utilizzo nell'esercizio	3.978
Totale variazioni	98.097
Valore di fine esercizio	570.149

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	2.061.239	(1.665.140)	389.820
Debiti verso altri finanziatori	478.169	(253.069)	225.100
Debiti verso fornitori	4.872.120	1.437.728	6.310.288
Debiti tributari	486.698	(147.711)	338.987
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	89.880	1.535	91.415
Altri debiti	258.937	(127.189)	131.394
Totale debiti	8.247.043	(753.846)	7.487.004

La voce "**Debiti tributari**" comprende il saldo, al netto degli acconti pagati nel corso dell'esercizio, delle imposte dirette e dell'Irap a carico dell'esercizio stesso e l'importo di alcune ritenute relative agli stipendi dei dipendenti sono così dettagliati:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
ERARIO C/ACCONTI IRES	-133.176	133.176	161.646	-161.646
REGIONI C/ACCONTI IRAP	-80.104	80.104	92.131	-92.131
ERARIO C/IRES	159.052	127.340	159.594	126.798
ERARIO C/IVA		306.685	272.815	33.870
IVA SU VENDITE SOSPESA	390.556	734.440	817.641	307.355
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	5.173	27.103	26.937	5.339
REGIONI C/IRAP	95.068	74.734	95.111	74.691
ALTRI DEBITI TRIBUTARI	50.128	265.408	270.826	44.710
Arrotondamento	1			1

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" e sono così dettagliati:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
INAIL C/CONTRIBUTI	1.598	26.278	27.600	276
FONDO EST/CONTRIBUTI	11.444	3.698		15.142
ALTRI DEB.V/IST.PREV.E SIC.SOC.	76.837	525.887	526.728	75.996
Arrotondamento	1			1

La voce "**Altri debiti**" sono così dettagliati:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	79.652	1.189.802	1.187.272	82.182
AZIONISTI C/DIVIDENDI	130.000	332.281	462.281	

DEBITI V/FONDI PENSIONE	3.512	3.618	3.512	3.618
DEBITI DIVERSI	45.419	6.926	6.751	45.594

Tutti i debiti sono esigibili nell'esercizio successivo.

I debiti complessivamente sono diminuiti rispetto all'anno precedente passando da euro .8.247.043 a euro .7.487.004.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.415	2.456	4.871
Totale ratei e risconti passivi	2.415	2.456	4.871

La voce Ratei e risconti passivi comprende:

- ratei passivi su canoni manutenzione e aggiornamento software;

Il totale del passivo diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro .9.271.526 a euro .8.445.888

Nota Integrativa Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Nella presente sezione della Nota Integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art.2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, compongono il Conto Economico.

Valore della produzione

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la loro composizione:

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno attuale
MERCI C/VENDITE	449.690	464.964
CORR.P/CESSIONE BENI-NO VENTILAZ	7.917.427	-8.842.199
RIMB.SPESE RILEV. STUDI DI SETT.	840	14.940
SCONTI SU VENDITE	1.490	-2
VENDITE CONVENZIONALI FARMACIE	-6.780.727	7.210.805
MERCI C/VENDITE PASS.INTERNI	2.194.975	1.723.305
RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	142.481	204.113
CORRISPET. PER PRESTAZ. DI SERV.		3.125

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Variazioni delle rimanenze

Le variazioni subite dalle giacenze sono così dettagliate.

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno attuale
MERCI C/ESISTENZE INIZIALI	2.779.047	3.025.846
MERCI C/RIM. FINALI	3.025.846	2.953.433

Altri ricavi e proventi sono così dettagliati:

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno attuale
ALTRI RISARCIMENTI DANNI	12.118	10.318
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	6.344	524
SCONTI ATTIVI IMP.		1.139
OMAGGI DA FORNITORI	7.187	823
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	2.534	
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	467	

Rispetto al fatturato complessivo desumibile dal Bilancio al 31 dicembre 2014, il valore della produzione dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 ha registrato un aumento passando da €.17.513.411 a €.18.476.258 Le ragioni di tale crescita dei proventi conseguiti dalla Società sono meglio descritte ed analizzate nella relazione sulla gestione predisposta dagli amministratori ed allegata al presente bilancio.

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

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

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 servizi

I costi per servizi ammontano a € 1.285.393 e rispetto all'esercizio sono aumentati rispetto all'anno precedente in cui erano pari ad € 1.080.187

L'incremento dei costi deriva soprattutto dalle utenze energetiche, spese legali e dalle trattenute del SSN.

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno attuale
TRASPORTI SU ACQUISTI	92	40
ENERGIA ELETTRICA	60.214	112.927
ACQUA	963	1.099
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	27.532	41.902
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	6.823	13.618
MANUT. E RIP.VEICOLI PARZ.DEDUC.	476	2.278
PEDAGGI AUTOSTRADALI		611
PEDAGGI AUTOSTR.PARZ.DEDUCIBILI	888	150
ASSICURAZIONI R.C.A. PARZ.DEDUC.	6.898	6.922
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	18.489	22.072
VIGILANZA	7.496	7.625
COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI	39.000	29.664
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	14.560	14.560

COMP.LAV.OCCAS.(IND.IRAP)NO IMPR	7.675	28.963
COMP.PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA	1.136	6.240
PUBBLICITA'	642	1.651
SPESE LEGALI	5.257	51.219
SPESE TELEFONICHE	17.905	18.404
SPESE CELLULARI	1.280	1.530
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	1.025	1.115
SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB.	679	800
PASTI E SOGGIORNI		6.392
SPESE PER VIAGGI		2.166
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	542	542
ONERI BANCARI	30.954	32.064
FORMALITA' AMMINISTRATIVE	491	2.462
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	68.848	62.400
ALTRI COSTI P/PRODUZIONE SERVIZI	84.276	95.773
ALTRI COSTI PER SERVIZI	3.086	28.370
ALTRI SERVIZI INDEDUCIBILI	49	261
TRATT.ENPAF	63.807	72.185
TRATT.SINDACALI	8.162	10.030
TRATT.CONVENZIONALI	1.465	1.665
TRATT.SCONTO SSN	554.939	583.716
SCONTO AIFA	24.107	23.976
ALTRI ONERI P/VEICOLI PARZ.DEDUC	26	
ASSICURAZIONI R.C.A.	136	
COMP.AMMINIST.PROF.NON SOCI	5.200	

COMP.COLL.COORD.ATTIN.ATTIVITA'	12.820	
COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.	2.250	
Arrotondamento	-1	1

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai canoni di affitti passivi per € 259.848, relativi all'immobile condotti in locazione.

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno attuale
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	218.525	259.849
SPESE CONDOMINIALI(SE IN AFFITTO)	1.974	1.898
NOLEGGIO DEDUCIBILE	264	

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.

La voce risulta incrementata passando da € 1.437.624 ad € 1.552.723 essendo aumentato il personale dipendente.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Il decremento degli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali è dovuto alla conclusione del ciclo di ammortamento per alcuni beni

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno attuale
AMM.LAV. STRAORD.BENI DI TERZI	47.214	43.236
AMM.TO COSTI D'IMPIANTO	460	
	565	

AMM.TO ALT.COS.AD UT.PLUR.DA AMM		
-------------------------------------	--	--

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite

Riportiamo qui un quadro di sintesi degli ammortamenti operati nell'esercizio:

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno attuale
AMM.TO ORD. COST.LEGG.	29	58
AMM.TO ORD.IMP.GEN.	9.755	9.369
AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	3.048	2.956
AMM.TO ORD. MACC.	2.001	2.574
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	7.795	8.671
AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.	5.006	789
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	10.862	10.188
AMM.TO ORD.AUTOCARRI/AUTOVET.	2.350	2.350
AMM.TO ORD. AUTOVETTURE	1.761	2.619
AMM.TO AUTOVETTURE IND.	7.811	8.178
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	103.262	110.408

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci così dettagliate:

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno attuale
IMPOSTA DI BOLLO	2.360	2.849
TASI		158
IMPOSTA DI REGISTRO	14.582	12.404
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	310	722
TASSA SUI RIFIUTI	12.455	13.655
DIRITTI CAMERALI	4.167	4.710
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	650	124
MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	5.797	4.261
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	2.601	3.320
OMAGGI CLIENTI E ART.PROMO.DEDUC	5.218	2.259
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	860	213
EROG. LIBERALI DEDUCIBILI	350	529
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	8.645	1.972
ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI	1.314	11.414
ALTRI ONERI DI GEST. NO INER.IND	401	

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte ammontano a 126.798 Euro per IRES e 74.691 Euro, IRAP per un totale di €201.489

Tale voce include il carico fiscale gravante sul reddito d'esercizio come specificato nelle apposite tabelle esplicative riportate di seguito:

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno attuale
IRAP DELL'ESERCIZIO	95.068	74.691
IRES DELL'ESERCIZIO	159.052	126.798

Relativamente alle voci del Conto economico, nella nota integrativa vengono esposte, in via principale, le seguenti informazioni: la ripartizione dei ricavi delle vendite per categorie di attività e per aree geografiche.

Nota Integrativa Altre Informazioni

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

Dati sull'occupazione

. L'organico aziendale per il 2014 è composto mediamente come segue:

	Numero medio
Quadri	15
Impiegati	18
Operai	27
Totale Dipendenti	60

Compensi amministratori e sindaci

I compensi spettanti agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Valore
Compensi a amministratori	29.664
Compensi a sindaci	14.560
Totale compensi a amministratori e sindaci	44.224

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
AZIONI ORDINARIE	15.558	10	15.558	10
Totale	15.558	10	15.558	10

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

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

ARTICOLO 2428 CC

In ottemperanza dell'art.2428 si riportano i dati dell'ultimo bilancio chiuso e approvato al 31/12/2014 della SOC.I.GE.SS. Spa,società evente sede in Sessa Aurunca via dei Pini parco Svedese CF .02903880611,capitale sociale 110.000,00

SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA

STATO PATRIMONIALE	31/12/2014	31/12/2013	Differenza
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO			
CREDITI VERSO SOCI P/VERS.	0	0	0
<i>IMMOBILIZZAZIONI</i>			
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	101.689	108.175	-6.486
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI FINANANZ.	483.494	629.531	-146.037
<i>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</i>	585.183	737.706	-152.523
<i>ATTIVO CIRCOLANTE</i>	482.309	343.291	
RIMANENZE	0	0	0
CREDITI (Att. circ.)	319.464	280.750	38.714
DISPONIBILITA' LIQUIDE	162.845	62.541	100.304
<i>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</i>	482.309	343.291	139.018
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	197	146	51
TOTALE S.P. ATTIVO	1.067.689	1.081.143	-13.454
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO			
PATRIMONIO NETTO	714.068	593.224	120.844
FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0	0
TFR	0	0	0
DEBITI	352.788	470.376	-117.588
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	833	17.543	-16.710
TOTALE S. P. PASSIVO	1.067.689	1.081.143	-13.454

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	31/12/2014	31/12/2013	Differenza
VALORE DELLA PRODUZIONE	68.091	59.091	9.000
Costi per materie prime	0	0	0
Costi per servizi	155.337	191.862	-36.525
Costi godimento beni di terzi	0	0	0
Costi per il personale	6.019	3.187	2.832
Ammortamenti e svalutazioni	6.486	4.486	2.000
Altri costi	1.088	786	302
COSTI DELLA PRODUZIONE	168.930	200.321	-31.391
DIFF. VALORE E COSTI DI PROD	-100.839	-141.230	40.391
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	261.684	230.900	30.784
RIVALUTAZIONI/ SVALUTAZIONI	0	0	0
PROVENTI E ONERI STRAORD.	-1	-70	69
RISULTATO ANTE IMPOSTE	160.844	89.600	71.244
Imposte	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	160.844	89.600	71.244

Nota Integrativa parte finale

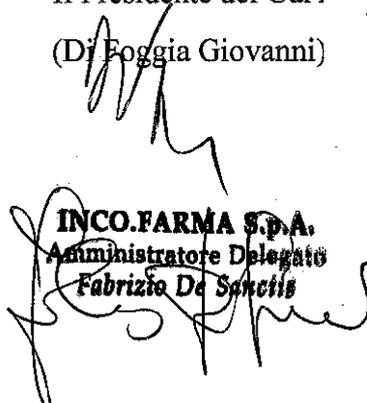
L'organo amministrativo ritiene, Signori Soci, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2014 e tutti gli allegati che lo accompagnano

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

(NAPOLI), (08/06/2015)

Il Presidente del CdA

(Di Foggia Giovanni)


INCO.FARMA S.p.A.
Amministratore Delegato
Fabrizio De Sanctis

