

INCO.FARMA SPA

Codice fiscale 05029881215 – Partita iva 05029881215
PIAZZA BATTISTI 1 - 80023 CAIVANO NA
Numero R.E.A. 728691
Registro Imprese di NAPOLI n. 05029881215
Capitale Sociale € 520.000,00 i.v.

Nota integrativa ordinaria ex Art. 2427 C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2005

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

PREMESSA

Signori Azionisti,

La vostra società si è costituita in data 17/02/2005 per atto Notaio Del Balzo Alessandra, a seguito dell'aggiudicazione, da parte della SOC.I.GESS.SPA, della Gara esperita dal C.I.SS per la scelta del socio privato per la gestione delle 8 farmacie comunali.

La compagine sociale, è composta dal socio privato SOC.I.GESS.SPA che detiene la quota maggioritaria pari al 75%, e dal socio pubblico C.I.SS. che detiene la quota minoritaria pari al 25%

Il bilancio chiuso al 31.12.2005 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n.6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalle legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, **ad eccezione dei costi per canoni di leasing e per fitti passivi come di seguito specificato** ;
- 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.

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;

- si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge, ed in particolare l'avvio delle attività delle farmacie previsto nell'anno 2005 ha purtroppo subito ritardi per mancanza di rilascio dei Decreti Regionali indispensabili per l'esercizio delle attività, e per tale motivo si è derogato al principio di competenza per i canoni di leasing relativi all'acquisizione dell'arredamento completo per le 8 farmacie comunali, in quanto sono stati sostenuti i canoni di leasing senza l'entrata in funzione degli stessi beni, e che si prevede avvenga nell'anno 2006, ed alla data odierna tale evento si è verificato per la sola farmacia di Cercola; identica deroga si è adottata per i canoni di locazione dei locali condotti in fitto e destinati ad accogliere le sedi delle farmacie; alla luce di tali eventi si è proceduto a rinviare i costi di cui innanzi, sostenuti nell'anno 2005, per ripartirli proporzionalmente sui canoni residui alla data di avvio delle singole farmacie.
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

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

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto.

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 non è stato calcolato, rinviandolo all'esercizio in cui saranno conseguiti i primi ricavi
- Le **altre immobilizzazioni** immateriali includono principalmente:
 - spese sostenute per effettuare gli allacci di utenze di Energia, Telefono e Acqua.

B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

CREDITI

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali riferiti ai contratti di locazione degli immobili, e sono iscritti al loro valore nominale.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale. In merito ai canoni di fitti sostenuti nell'anno 2005 di €.59.050,00 in deroga al principio di competenza, non essendo iniziata l'attività, con il consenso del Collegio Sindacale si è proceduto al rinvio di detti costi all'esercizio successivo in cui si prevede la piena attuazione dell'attività sociale.

In merito ai canoni di locazione finanziaria sostenuti nell'anno 2005 di €.300.580,00 in deroga al principio di competenza, non essendo detti beni entrati in funzione con il consenso del Collegio Sindacale si è proceduto al rinvio di detti costi al fine di ripartirli proporzionalmente sui canoni residui alla data di avvio delle singole farmacie.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

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.

Sez.2 - B - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Sez.2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.

Codice Bilancio	B I 01	B I 07
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Costi di impianto e di ampliamento	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Altre immobilizzazioni immateriali
Costo originario	0	0
Precedente rivalutazione	0	0
Ammortamenti storici	0	0
Svalutazioni storiche	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	0	0
Acquisizioni dell'esercizio	8.053	8.154
Spostamento di voci	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0
Consistenza finale	8.053	8.154
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0

Sez.2 - B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.

Codice Bilancio	B III 02 d
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti (immob. finanziarie) verso altri esigibili oltre es. succ.
Costo originario	0
Precedente rivalutazione	0
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	0
Acquisizioni dell'esercizio	18.764
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	18.764
Totale rivalutazioni fine esercizio	0

L'importo è rappresentato dai depositi cauzionali versati in ottemperanza dei contratti di locazione sottoscritti.

Sez.3 - COSTI D'IMPIANTO, AMPLIAMENTO, RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'.

Codice Bilancio	B I 01
Descrizione	Costi di impianto e di ampliamento ONORARI E SPESE NOTAIO DEL BALZO PER
Costo originario	8.053
Ammortamenti storici	0
Ammortamenti dell'esercizio	0
Percentuale di ammortamento	0,000 %
Altri movimenti	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	8.053

Ragioni delle iscrizioni:

Le spese di impianto non sono state ammortizzate, rinviando l'ammortamento all'esercizio in cui si conseguiranno i primi ricavi.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.**Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.**

Codice Bilancio	C II 04B a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Crediti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	64.712
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	64.712

Codice Bilancio	C II 05 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.) esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	115.305
Decrementi	78.327
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	36.978

La voce rilevante di tale posta è rappresentata dal credito Iva al 31/12/2005 e dagli anticipi a fornitori.

Codice Bilancio	C IV 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Depositi bancari e postali
Consistenza iniziale	0
Incrementi	641.854
Decrementi	525.553
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	116.301

La consistenza finale è rappresentata dal saldo del c/c bancario tenuto presso la Banca di Credito Cooperativo del Garigliano, e dal saldo sul c/c postale.

Codice Bilancio	C IV 02
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Assegni
Consistenza iniziale	0
Incrementi	24
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	24

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	D 05 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso altri finanziatori esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	23.552
Decrementi	19.647
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	3.904

Codice Bilancio	D 07 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	652.914
Decrementi	578.092
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	74.821

Codice Bilancio	D 11 b
Descrizione	DEBITI - Debiti verso controllanti esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	100.000
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	100.000

Codice Bilancio	D 12 a
Descrizione	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	1.142
Decrementi	834
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	308

Codice Bilancio	D 13 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	1.350
Decrementi	1.080
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	270

Codice Bilancio	D 14 a
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	5.899
Decrementi	4.799
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.100

Sez.6 - CREDITI E DEBITI

Sez.6 - CREDITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
B III 02 d	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti (immob. finanziarie) verso altri esigibili oltre es. succ.	18.764	0

Sez.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
D 11 b	DEBITI - Debiti verso controllanti esigibili oltre esercizio successivo	100.000	0

L'importo è rappresentato dall'anticipazione fatta dal socio privato SOC.I.GESS.SPA, per far fronte alle esigenze finanziarie per il sostenimento delle spese di Start-Up relative al primo semestre dell'anno (Giusto impegno previsto nel bando di gara).

Sez.7 - RISCONTI ATTIVI.

I risconti attivi per un totale di €.359.630,00 si riferiscono a fitti locali per €.59.050,00 ed a canoni di leasing per €.300.580,00

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

	Capitale Sociale	
Codice Bilancio	A I	TOTALI
Descrizione	Capitale	
Valore da bilancio	520.000	520.000
Possibilità di utilizzazione ¹		
Quota disponibile	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi		
Per copertura perdite	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0
Per altre ragioni	0	0

Sez.12 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.

Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	
Altri debiti	4
TOTALE	4

Sez.13 - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI.

Sez.13 - ONERI STRAORDINARI.

ONERI STRAORDINARI	IMPORTO
ALTRI ONERI STRAORDINARI DED.	18.001
TOTALE	18.001

Sez.16 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.

Amministratori €.7.500,00

Collegio Sindacale €.21.698,00

Sez.22 - CONTRATTI DI LEASING

	Descrizione	FARMACIA CASTELVOLTURNO CONTRATTO N.20036942		FARMACIA GRICIGNANO CONTRATTO N.20036909	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	181.212	0	155.807	0
2)	Oneri finanziari	3.864	0	3.325	0
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	216.989	0	186.569	0
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	0	0	0	0
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	0	0	0	0
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	216.989	0	186.569	0
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	FARMACIA CERCOLA CONTRATTO N.20036956	
		Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	154.239	0
2)	Oneri finanziari	3.285	0
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	184.689	0
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	0	0
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	0	0
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	184.689	0
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile	0	0

PRIVACY

Privacy – avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)

La società nei termini stabiliti dal D.Lgs 196/03 ha redatto il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.

ARTICOLO 2497 BIS c.c.

Informativa ai sensi del 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.

CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla perdita di esercizio di €87.829,00 il Cda propone di rinviarla all'esercizio successivo.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/05 e la proposta di copertura della perdita sopra indicata.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Cellole, 14/06/2006

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

(DI FOGGIA GIOVANNI)

