

INCO.FARMA SPA

Codice fiscale 05029881215 – Partita iva 05029881215
VIA TADDEO DA SESSA - 80143 NAPOLI NA
Numero R.E.A. 728691
Registro Imprese di NAPOLI n. 05029881215
Capitale Sociale € 155.580,00 i.v.

Nota integrativa ordinaria ex Art. 2427 C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2010

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

PREMESSA

Signori Soci,

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 2010 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 in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta 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.;

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;
- 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;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

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 sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - 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 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 le spese effettuate su beni di terzi per allaccio di utenze e le spese effettuate sui locali di terzi condotti in fitto.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori ed i costi direttamente imputabili al bene. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

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

Le immobilizzazioni materiali riscattate in leasing sono iscritte in bilancio al valore di riscatto.

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

B) III – 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).

CREDITI

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a :Depositi cauzionali su contratti di locazione degli immobili e sono iscritti al valore nominale.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le rimanenze di merci sono iscritte al **costo medio di acquisto**.

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 principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare. Il debito iscritto rappresenta l'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

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.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

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

Le imposte ammontano a Euro 140.694 per IRES ed Euro.80.647 per IRAP.

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	13.853	150.643
Precedente rivalutazione	0	0
Ammortamenti storici	6.692	26.744
Svalutazioni storiche	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	7.161	123.899
Acquisizioni dell'esercizio	0	78.680
Spostamento di voci	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	2.771	16.628
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Arrotondamenti (+/-)	1	0
Consistenza finale	4.391	185.951
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0

Sez.2 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.

Codice Bilancio	B II 02	B II 03	B II 04
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Impianti e macchinario	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Attrezzature industriali e commerciali	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Altri beni
Costo originario	93.681	52.420	458.491
Precedente rivalutazione	0	0	0
Ammortamenti storici	22.549	13.359	70.377
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	71.132	39.061	388.114
Acquisizioni dell'esercizio	3.150	1.038	145.547
Spostamento di voci	0	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0	11.721
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	18.117	6.852	59.301
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	56.165	33.247	462.639
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0

Codice Bilancio	B II 05
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario	1.350
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	0
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	1.350
Acquisizioni dell'esercizio	0
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	0
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.350
Totale rivalutazioni fine esercizio	0

Sez.2 - B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.

Codice Bilancio	B III 01 d	B III 02 d2
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Partecipazioni in altre imprese	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti (immob. finanziarie) verso esigibili oltre es. succ.
Costo originario	3.100	35.214
Precedente rivalutazione	0	0
Svalutazioni storiche	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	3.100	35.214
Acquisizioni dell'esercizio	0	0
Spostamento di voci	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0
Consistenza finale	3.100	35.214
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0

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

Codice Bilancio	B I 01	B I 01	B I 01
Descrizione	Costi di impianto e di ampliamento ONORARI E SPESE NOTAIO DEL BALZO PER	Costi di impianto e di ampliamento ONORARI E SPESE NOTARILI	Costi di impianto e di ampliamento SPESE NOTARILI PER RIPIANAMENTO PERDITE
Costo originario	8.053	3.500	2.300
Ammortamenti storici	4.832	1.400	460
Ammortamenti dell'esercizio	1.611	700	460
Percentuale di ammortamento	20,000 %	20,000 %	20,000 %
Altri movimenti	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	1
Consistenza finale	1.610	1.400	1.381

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

Codice Bilancio	B I 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Costi di impianto e di ampliamento
Consistenza iniziale	7.161
Incrementi	0
Decrementi	2.770
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.391

Codice Bilancio	B I 07
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Altre immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	123.899
Incrementi	78.680
Decrementi	16.628
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	185.951

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Impianti e macchinario
Consistenza iniziale	71.132
Incrementi	3.150
Decrementi	18.117
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	56.165

Codice Bilancio	B II 03	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Attrezzature industriali e commerciali	
Consistenza iniziale		39.061
Incrementi		1.038
Decrementi		6.852
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		33.247

Codice Bilancio	B II 04	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Altri beni	
Consistenza iniziale		388.114
Incrementi		145.547
Decrementi		71.022
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		462.639

Codice Bilancio	B II 05	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni in corso e acconti	
Consistenza iniziale		1.350
Incrementi		0
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		1.350

Codice Bilancio	B III 01 d	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Partecipazioni in altre imprese	
Consistenza iniziale		3.100
Incrementi		0
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		3.100

Codice Bilancio	B III 02 d2	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti (immob. finanziarie) verso esigibili oltre es. succ.	
Consistenza iniziale		35.214
Incrementi		0
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		35.214

Codice Bilancio	C I 04	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - RIMANENZE prodotti finiti e merci	
Consistenza iniziale		1.991.857
Incrementi		2.183.904
Decrementi		1.991.857
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		2.183.904

Codice Bilancio	C II 01 a	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Clienti esigibili entro esercizio successivo	
Consistenza iniziale		4.537.514
Incrementi		11.930.925
Decrementi		8.219.369
Arrotondamenti (+/-)		-1
Consistenza finale		8.249.069

Le voci più rilevanti del conto "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine, come di seguito riportati :

Conto	Descrizione conto	Saldo dare	Saldo avere
14/00002	ASL NAPOLI 4	1.569,99	
14/00003	ASL CASERTA 2	727.925,11	
14/00004	ASL AVELLINO 2	75.607,42	
14/00005	ASL NAPOLI 1	20.688,80	
14/00009	G.A.F. SRL	4.343,73	
14/00017	CLINICA VILLA DEL SOLE SPA	6.840,91	
14/00018	ASL BENEVENTO 1	10.816,99	
14/00020	ASL NA 5 (110)	1.485,49	
14/00025	MAXO AUDIOPROTESI SRL	5.000,00	
14/00027	FARMACIA MASCOLO SAS DI MASCOLO	35.706,87	
14/00033	COMUNE DI GRICIGNANO DI AVERSA	396,60	
14/00053	ASL NAPOLI 3		17,47
14/00056	ENERGY LIFE SAS	6.600,00	
14/00083	ASL CE/1	174.719,56	
14/00085	COMUNE DI ACERRA	1.676,77	
14/00087	AMMIN.COMU. SAN NICOLA LA STRADA	83,59	
14/00094	ALBERGO TERZA ETA' SRL	697,43	
14/00095	ASL NA/3 SUD	5.403.118,99	
14/00100	ASL NAPOLI 2	627.000,63	
14/00108	ASL NAPOLI 1 CENTRO	21.258,76	
14/00110	SERVIZI VICOPHARMA SPA	45.037,34	
14/00112	ASL CE	1.048.096,12	
14/00121	ARKOPHARMA SRL	300,00	
14/00134	PROFARMACO SRL	922,71	
14/00136	CONSORZIO C.I.SS	8.496,00	
14/00156	2° CIRCOLO DIDATTICO GIOVANNI PAO	59,00	
14/00160	ASL NAPOLI 2 NORD	1.004,01	
14/00162	MEDIFARMA S.R.L.	599,86	
14/00170	VIVIPHARMA S.A LABORATORI DI RIC	2.352,95	
14/00173	MEDIFARM S.R.L.	2.983,78	
14/00189	CORTI MARCO	1.000,00	
	TOTALE	8.236.371,94	

Il fondo svalutazione crediti non è stato istituito in quanto non esiste rischio di solvibilità nei confronti delle ASL. Mentre esiste un ritardo cronico nei pagamenti, per cui la società si è attivata per il recupero degli interessi per ritardato incasso

Codice Bilancio	C II 04B a	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Crediti tributari esigibili entro esercizio successivo	
Consistenza iniziale		123.367
Incrementi		152.434
Decrementi		15.697
Arrotondamenti (+/-)		-1
Consistenza finale		260.103

La voce C II 4 bis "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo comprende la voce rilevante di € 251.163,90 per Iva a credito anno 2010.

Codice Bilancio	C II 05 a	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.) esigibili entro esercizio successivo	
Consistenza iniziale		22.658
Incrementi		304.637
Decrementi		296.326
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		30.969

La voce più rilevante è rappresentata dalle anticipazioni sulle retribuzioni ai dipendenti per € 19.000,00.

Codice Bilancio	C IV 01	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Depositi bancari e postali	
Consistenza iniziale		41.325
Incrementi		14.945.944
Decrementi		14.408.691
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		578.578

Il saldo rappresenta la consistenza alla data di chiusura del bilancio sui seguenti c/c bancari e postali:

24/05/065	C/C POSTALE	2.710,55
24/05/502	BANCA C/C NAPOLI	176.042,12
24/05/503	BANCA C/C ROMA	390.829,20
24/05/506	BANCA C/C CREDITO GARIGLIANO	504,04
24/05/507	MONTE DEI PASCHI DI SIENA	8.491,83
24/05/**	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	578.577,74

Codice Bilancio	C IV 03	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Danaro e valori in cassa	
Consistenza iniziale		115.869
Incrementi		12.707.223
Decrementi		12.633.399
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		189.693

Il saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori bollati alla data di chiusura dell'esercizio distinto per le rispettive casse presenti in azienda:

24/15/005	DENARO IN CASSA	38.582,61	
24/15/501	DENARO CERCOLA	25.126,48	
24/15/502	DENARO CASTELVOLTURNO	13.282,09	
24/15/503	DENARO GRICIGNANO	23.442,66	
24/15/504	DENARO TERZIGNO	14.355,94	
24/15/505	DENARO ROCCABASCERANA	13.483,16	
24/15/507	DENARO PALMA CAMPANIA	8.486,58	
24/15/508	DENARO POGGIOMARINO	7.424,14	
24/15/509	DENARO SANT'ANTONIO ABATE	6.787,54	
24/15/510	DENARO ACERRA	9.827,76	
24/15/511	DENARO SAN NICOLA LA STRADA	14.857,47	
24/15/512	DENARO SOMMA VESUVIANA	14.036,53	
24/15/**	DENARO E VALORI IN CASSA	189.692,96	

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	153.574
Aumenti	71.010
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	334
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	224.250

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito 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.

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	A I
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Capitale
Consistenza iniziale	155.580
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	155.580

Codice Bilancio	A IV	
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Riserva legale	
Consistenza iniziale		15.828
Incrementi		1.302
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		17.130

L'incremento della riserva legale è dovuto all'accantonamento previsto per legge come da delibera assembleare del 26/04/2010, che ha approvato il bilancio chiuso al 31/12/2009.

Codice Bilancio	A VII ad	
Descrizione	PATRIMONIO NETTO - Altre riserve Riserva da riduzione capitale sociale	
Consistenza iniziale		9
Incrementi		0
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		9

Codice Bilancio	A VII m	
Descrizione	PATRIMONIO NETTO - Altre riserve Riserva per arrotondamento unita' di euro	
Consistenza iniziale		-2
Incrementi		3
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		1

Codice Bilancio	A VIII	
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Utili (perdite) portati a nuovo	
Consistenza iniziale		0
Incrementi		24.742
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		24.742

Tale voce è incrementata per effetto della delibera assembleare del 26/04/2010 che ha approvato il bilancio chiuso al 31/12/2009.

Codice Bilancio	A IX a	
Descrizione	PATRIMONIO NETTO - Utile (perdita) dell' esercizio Utile (perdita) dell'esercizio	
Consistenza iniziale		26.044
Incrementi		387.725
Decrementi		26.044
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		387.725

Codice Bilancio	D 04 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso banche esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	572.399
Incrementi	2.035.073
Decrementi	1.207.941
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	1.399.530

Codice Bilancio	D 04 b
Descrizione	DEBITI - Debiti verso banche esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	516.634
Decrementi	107.777
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	408.857

Il saldo rappresenta il debito residuo per rate mutui Chirografari ottenuti da Unicredit Banca di Roma.

Codice Bilancio	D 05 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso altri finanziatori esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	-34.046
Incrementi	148.757
Decrementi	89.588
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	25.122

Codice Bilancio	D 07 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	5.865.122
Incrementi	15.346.776
Decrementi	12.888.781
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	8.323.117

Codice Bilancio	D 11 b
Descrizione	DEBITI - Debiti verso controllanti esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	373.000
Incrementi	0
Decrementi	205.000
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	168.000

Tale voce rappresenta il residuo delle anticipazioni effettuate a nostro favore dal socio privato SOC.I.GESS. SPA.

Codice Bilancio	D 12 a
Descrizione	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	493.170
Incrementi	1.350.016
Decrementi	800.376
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	1.042.809

Il valore più rilevante compreso in tale voce è costituito dal debito v/Erario per Iva in sospensione per l'importo di € 819.197.

Le altre voci rappresentate sono costituite dai debiti per imposte IRES ed IRAP al netto degli acconti pagati nel corso dell'esercizio.

Codice Bilancio	D 13 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	56.652
Incrementi	419.043
Decrementi	412.324
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	63.371

La voce "Debiti v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale" accoglie tra gli altri, i seguenti valori:

- Debiti v/Inail per € 1.087,00;
- Debiti v/Inps per € 62.181,00 (per contributi da DM10 competenza dicembre 2010).

Codice Bilancio	D 14 a
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	61.518
Incrementi	859.985
Decrementi	854.037
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	67.466

La voce "Altri debiti" comprende, :

- dipendenti c/retribuzioni e compensi agli amministratori per € 64.485
- debiti v/Fondo Pensione per € 2.964

Tutti i debiti sono esigibili nell'esercizio successivo.

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

	Capitale Sociale	Riserva di Capitale	Riserva di Capitale
Codice Bilancio	A I	A VII ad	A VII m
Descrizione	Capitale	Riserva da riduzione capitale sociale	Riserva per arrotondamento unita' di euro
All'inizio dell'esercizio precedente	155.580	9	-2
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	155.580	9	-2
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	3
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	155.580	9	1

	Riserva di Utili	Risultato d'esercizio	Risultato d'esercizio
Codice Bilancio	A IV	A VIII	A IX a
Descrizione	Riserva legale	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio
All'inizio dell'esercizio precedente	0	0	15.828
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	15.828	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	10.216
Alla chiusura dell'esercizio precedente	15.828	0	26.044
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	1.302	24.742	-26.044
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	387.725
Alla chiusura dell'esercizio corrente	17.130	24.742	387.725

Codice Bilancio	TOTALI
Descrizione	
All'inizio dell'esercizio precedente	171.415
Destinazione del risultato d'esercizio	
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0
Altre destinazioni	15.828
Altre variazioni	
	0
Risultato dell'esercizio precedente	10.216
Alla chiusura dell'esercizio precedente	197.459
Destinazione del risultato d'esercizio	
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0
Altre destinazioni	3
Altre variazioni	
	0
Risultato dell'esercizio corrente	387.725
Alla chiusura dell'esercizio corrente	585.187

Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

Denominazione e Sede	BANCA DI CREDITO COOP. DEL GARIGLIANO VIA FRANCESCO BARACCA N.320 04020 SS COSMA E DAMIANO LT
Capitale Sociale	0
Patrimonio Netto	0
Utile o Perdita	0
Quota posseduta direttamente	
Quota posseduta indirettamente	
Totale quota posseduta	
Valore di bilancio	3.100
Credito corrispondente	0

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 d2	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti (immob. finanziarie) verso esigibili oltre es. succ.	35.214	0
C II 01 a	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Clientiesigibili entro esercizio successivo	8.249.069	0
C II 04B a	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Crediti tributariesigibili entro esercizio successivo	260.103	0
C II 05 a	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.)esigibili entro esercizio successivo	30.969	0

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

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
D 04 a	DEBITI - Debiti verso banche esigibili entro esercizio successivo	1.399.530	0
D 04 b	DEBITI - Debiti verso bancheesigibili oltre esercizio successivo	408.857	0
D 05 a	DEBITI - Debiti verso altri finanziatoriesigibili entro esercizio successivo	25.122	0
D 07 a	DEBITI - Debiti verso fornitoriesigibili entro esercizio successivo	8.323.117	0
D 11 b	DEBITI - Debiti verso controllantiesigibili oltre esercizio successivo	168.000	0
D 12 a	DEBITI - Debiti tributariesigibili entro esercizio successivo	1.042.809	0
D 13 a	DEBITI - Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. socialeesigibili entro esercizio successivo	63.371	0
D 14 a	DEBITI - Altri debitiesigibili entro esercizio successivo	67.466	0

Sez.7 - RATEI, RISCONTI E ALTRI FONDI.**Sez.7 - RATEI ATTIVI.**

RATEI ATTIVI	IMPORTO
INTERESSI ATTIVI SU C/C	190
TOTALE	190

Sez.7 - RATEI PASSIVI.

RATEI PASSIVI	IMPORTO
CANONE ACQUA	12
CONDOMINIALI	392
COMPETENZE BANCARIE	2.383
TOTALE	2.787

Sez.7 - RISCONTI ATTIVI.

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
ASSICURAZIONI	13.443
CANONI DI MANUTENZIONE	6.872
ASSICURAZIONI AUTO	1.489
TELEFONICHE	870
SPESE LEGALI	8.162
PUBBLICITA'	4.453
ALTRI COSTI	643
TOTALE	35.932

Sez.7 - ALTRE RISERVE.

ALTRE RISERVE DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
RISERVA DA RIDUZIONE CAPIT.SOC.	9
RISERVA ARROTONDAMENTO UNITA' DI	1
TOTALE	10

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

	Capitale Sociale	Riserva di Capitale	Riserva di Capitale
Codice Bilancio	A I	A VII ad	A VII m
Descrizione	Capitale	Riserva da riduzione capitale sociale	Riserva per arrotondamento unita' di euro
Valore da bilancio	155.580	9	1
Possibilità di utilizzazione ¹			
Quota disponibile	0	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

¹ LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

	Riserva di Utili	Risultato d'esercizio	Risultato d'esercizio
Codice Bilancio	A IV	A VIII	A IX a
Descrizione	Riserva legale	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio
Valore da bilancio	17.130	24.742	387.725
Possibilità di utilizzazione ¹			
Quota disponibile	0	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

¹ LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Codice Bilancio	TOTALI
Descrizione	
Valore da bilancio	585.187
Possibilità di utilizzazione ¹	
Quota disponibile	0
Di cui quota non distribuibile	0
Di cui quota distribuibile	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
Per copertura perdite	0
Per distribuzione ai soci	0
Per altre ragioni	0

¹ LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Sez.10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI	IMPORTO
MERCI C/VENDITE	539.253
CORR.P/CESSIONE BENI-NO VENTILAZ	6.300.372
RESI SU VENDITE	-2.318
SCONTI SU VENDITE	-2.194
RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	83.016
VENDITE CONVENZIONALI FARMACIE	8.550.791
MERCI C/VENDITE PASS.INT	1.002.503
TOTALE	16.471.423

Sez.12 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.

Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	59.672
Altri debiti	132.767
TOTALE	192.439

Sez.13 - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI.**Sez.13 - ONERI STRAORDINARI.**

ONERI STRAORDINARI	IMPORTO
ALTRI ONERI STRAORD.INDEDUCIBILI	1.921
TOTALE	1.921

Sez.15 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI.

Qualifica	Apprendisti	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Totale
Numero Medio	0	20	13	11	0	44

Sez.16 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.

Amministratori	24.996
Sindaci	10.400
Totale spettante	35.396

Sez.17 - AZIONI DELLA SOCIETA'.

	Azioni ordinarie	Azioni privilegiate	Azioni di risparmio convertibili	Azioni di risparmio non convertibili	Altre categorie di azioni
Consistenza iniziale					
Numero	15.558	0	0	0	0
Valore	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emissioni dell'esercizio					
Numero	0	0	0	0	0
Valore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sez.19B - FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI.

Finanziamenti al 31/12/2010	Importo
DI CUI FINANZIAMENTO SOCI - SOC.I.GESS SPA	168.000

Sez.22 - CONTRATTI DI LEASING.

I contratti di leasing stipulati dalla società per l'acquisizione di arredamento ed attrezzature per n.08 farmacie sono terminati nel corso del 2010 con l'acquisizione per riscatto dei relativi beni, pertanto nel presente bilancio la rilevanza di tale acquisizione è rappresentata dall'appostazione dei beni riscattati nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

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.

CONCLUSIONI.**CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. 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.

Napoli, 31 marzo 2011

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

(Giovanni Di Foggia)

Attestazione di conformità

Il sottoscritto amministratore dichiara, ai sensi degli art.47 e 76 del Dpr 445/2000, che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società; dichiara altresì che il documento informatico in formato Xbrl contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Napoli – Autorizzazione n. 38220/80 bis del 22/10/2001.