

FARMACIE GENOVESI spa – Bilancio al 31/12/2012 -

00346 / 2002

NOTA INTEGRATIVA

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono conformi all'art 2426 c.c.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali e gli oneri pluriennali capitalizzati, la cui utilità è limitata nel tempo, risultano iscritte al costo ed ammortizzate direttamente a quote costanti nella misura imputabile a ciascun esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Le immobilizzazioni incluse nel ramo trasferito sono iscritte al valore di perizia.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione.

I beni oggetto di conferimento sono iscritti al valore di perizia.

Gli ammortamenti sono effettuati sistematicamente secondo la residua possibilità di utilizzazione dei beni, detti ammortamenti rispondono inoltre alla normativa fiscale.

RIMANENZE

Le giacenze di magazzino sono iscritte al valore più basso fra quello di costo e quello di mercato.

Il costo è quello risultante dall'applicazione del metodo costo medio ponderato.

Come valore di mercato è stato assunto il costo più recente sostenuto dall'azienda per l'acquisto dei vari beni.

CREDITI E DEBITI

I crediti e debiti sono iscritti al valore nominale; per i crediti tale valore è ridotto al presumibile valore di realizzo tramite l'iscrizione del fondo svalutazione crediti esposto a diretta riduzione dei crediti stessi.

RATEI E RISCONTI

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi per realizzare il principio della competenza temporale.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Accolgono gli importi stanziati per fronteggiare i rischi di esistenza certa dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non era certo l'ammontare o la data di sopravvenienza.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

L'ammontare di tale fondo corrisponde alle indennità, maturate alla data, da pagare ai dipendenti alla cessazione del rapporto di lavoro.

RICONOSCIMENTO DEI COSTI E RICAVI

I ricavi per la vendita dei beni sono contabilizzati al momento del passaggio di proprietà che generalmente coincide con la consegna. I costi di acquisto di beni e servizi sono iscritti, rispettivamente al momento del passaggio della proprietà, che generalmente coincide con la spedizione e quando il servizio è ultimato.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Sono iscritte in base all'ammontare del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni e delle riduzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti. In accordo con il principio contabile n. 25 del CNDC si è tenuto conto anche della fiscalità differita.

FARMACIE GENOVESI spa – Bilancio al 31/12/2012 -

00347 / 2002

Commento alle principali voci dello Stato Patrimoniale**ATTIVITA'****B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: € 35.388**

La posta è costituita da acquisti dell'esercizio per € 10.457 relativi ad acquisti di software e ammortamenti per € 20.754 come dettagliato nel prospetto seguente.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Licenze	Software	TOT B I 4	Manutenzione immobili	TOT B I
Valore storico	3.230	13.460	16.168	200.781	216.949
Ammortamenti esercizi precedenti	-3.230	-12.020	-10.699	-156.536	-167.235
Valore ad inizio esercizio	0	1.440	1.440	44.245	45.685
Acquisizioni dell'esercizio		10.457	10.457		10.457
Valore lordo a fine esercizio	0	11.897	11.897	44.245	56.142
Ammortamenti dell'esercizio		-6.513	-6.513	-14.241	-20.754
Valore netto a fine esercizio	0	5.384	5.384	30.004	35.388

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: € 1.336.853

La posta evidenzia un incremento relativo principalmente all'acquisto di n. 1 distributore di profilattici, fornitura e impianto di climatizzazione, fornitura ed installazione di n. 3 serrande motorizzate, acquisto ed installazione di tende da sole e vetrinette, altri acquisti si riferiscono a scanner e stampanti per un totale di € 17.144; si segnalano inoltre dismissioni di beni, già totalmente ammortizzati per un valore di € 9.749.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature ind. e comm.	Altri beni	TOT B II
Valore storico	1.339.700	76.079	337.032	602.323	2.355.134
Ammortamenti esercizi precedenti	-91.424	-59.836	-310.413	-487.716	-949.389
Valore ad inizio esercizio	1.248.276	16.243	26.619	114.607	1.405.745
Acquisizioni dell'esercizio		1.560	1.229	14.355	17.144
Cessioni dell'esercizio				-9.749	-9.749
Giro conto da Hardware a Attrezzature varie			-927	927	
Giro conto F.do ammortamento			927	-927	
Storno ammortamenti cessioni				9.749	9.749
Ammortamenti dell'esercizio	-40.715	-4.238	-9.080	-32.003	-86.036
Valore netto a fine esercizio	1.207.561	13.565	18.768	96.959	1.336.853

C I - RIMANENZE: € 805.877

La voce evidenzia un incremento di € 6.813 rispetto all'anno precedente principalmente dovuto alla gestione delle scorte.

I - RIMANENZE	CONSUNTIVO AL 31/12/12	CONSUNTIVO AL 31/12/11	VARIAZIONI
Farmaci per la vendita	805.428	795.267	10.161
Altri materiali di consumo	449	3.797	-3.348
Fondo Svalutazione Scorte	0	0	0
TOT MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	805.877	799.064	6.813

C II - CREDITI: € 257.137

I crediti sono tutti esigibili entro i 12 mesi. Non esistono crediti assistiti da garanzie reali.

Si segnala che Farmacie Genovesi spa non ha rapporti di credito verso il Comune di Genova.

La diminuzione dei Crediti nei confronti della ASL è dovuto alla contrazione delle vendite ed alla diminuzione del valore medio delle ricette.

FARMACIE GENOVESI spa – Bilancio al 31/12/2012

00348 / 2002

La voce Crediti tributari comprende l'istanza presentata per il rimborso IRES, anno 2007-2011 per mancata deduzione dell'IRAP relativa al costo del personale (art. 2 comma 1-quater, decreto legge 6 dicembre 2011 n. 201) per l'importo di euro 35.304.

C II - CREDITI	CONSUNTIVO AL 31/12/12	CONSUNTIVO AL 31/12/11	VARIAZIONI
Crediti correnti	50.344	212.703	-162.359
a dedurre Fondi Svalutazione Crediti: fiscali	-1.104	-1.104	0
TOT CREDITI VS UTENTI E CLIENTI	49.240	211.599	-162.359
Crediti verso il Comune di Genova	0	0	0
TOT CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLANTI	0	0	0
CREDITI TRIBUTARI	53.291	3.986	49.305
Crediti Ires per RA su interessi	143	693	-550
Crediti Verso ASL per rimborso prescrizioni	136.365	171.192	-34.827
Depositi cauzionali	3.619	3.461	158
Credito inail	510	2.128	-1.618
Altri Crediti	13.969	21.223	-7.254
TOT ALTRI CREDITI	154.606	198.697	-44.091
TOTALE CREDITI	257.137	414.282	-157.145

C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE: € 35.753

La voce comprende il saldo attivo dei conti correnti bancari e la giacenza di cassa delle farmacie alla stessa data.

C IV - DIAPONIBILITA' LIQUIDE	CONSUNTIVO AL 31/12/12	CONSUNTIVO AL 31/12/11	VARIAZIONI
CARIGE	0	8.568	-8.568
Denaro e valori in cassa	35.753	32.207	3.546
TOT DISPONIBILITA' LIQUIDE	35.753	40.775	-5.022

D - RATEI E RISCONTI: € 31.040

Questa voce è relativa ad affitti passivi per € 8.722, premi assicurativi per € 14.285, buoni pasto per € 191, Assofarm 2013 € 3.360, Spese promozionali (Elenco Pagine Gialle/Bianche e gestione sito aziendale) € 2.103, guardianaggio € 1.125 e € 1.253 per altre voci.

PASSIVITA' e PATRIMONIO NETTO**A - PATRIMONIO NETTO: € - 113.450**

A I - Il Capitale Sociale è pari a € 235.619 diviso in 235.619 azioni del valore nominale di 1 euro ciascuna tutte possedute dall'azionista unico "Comune di Genova".

A IV - VII - La Riserva Legale di € 21.567 e la Riserva di conferimento di € 134.154, (costituita a seguito dei maggiori valori patrimoniali risultanti dall'approvazione del bilancio 2001 di A.M.I.U. Genova spa rispetto ai valori contenuti nella perizia di conferimento), sono state utilizzate per coprire le perdite degli esercizi precedenti.

A VIII - La voce Perdite Riportate a Nuovo è di € 22.855 (residua perdita esercizio 2011).

A IX - Il risultato di esercizio è pari a - € 326.214.

Si segnala che non sono mai state effettuate distribuzioni di riserve. I movimenti dell'esercizio sono dettagliati nel prospetto sottostante.

FARMACIE GENOVESI spa – Bilancio al 31/12/2012 -

00349/2002

PATRIMONIO NETTO	2012	decrementi	incrementi	2011	Distribuibilità ai sensi dell'art. 2427.7bis
Capitale	235.619			235.619	
Riserva Legale	0	-21.567		21.567	disponibile non distribuibile
Riserva da conferimento	0	-134.154		134.154	disponibile non distribuibile
Utili/perdite riportati a nuovo	-22.855	-39.142		-16.287	distribuibile
Utili/perdite dell'esercizio	-326.214	194.863	-326.214	-194.863	
	-113.450	0	-326.214	212.764	

C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO: € 998.811.

Rappresenta l'effettivo debito maturato dall'azienda nei confronti dei propri dipendenti a tale titolo al 31.12.2012. Si segnala che l'azienda ha meno di 50 dipendenti e quindi non applica la nuova normativa prevista dalla legge 296/06.

• Fondo Inizio Esercizio	€ 957.761
• Utilizzo	€ -52.641
• Accantonamento	€ 63.163
• Rivalutazione	€ 30.528
• Fondo Fine periodo	€ 998.811

D - DEBITI: € 1.616.687

Tutti i debiti sono esigibili entro i 12 mesi. Non esistono debiti assistiti da garanzie reali. Gli importi residui nei confronti della Controllante sono partite correnti a breve scadenza.

D - DEBITI	CONSUNTIVO AL 31/12/12	CONSUNTIVO AL 31/12/11	VARIAZIONI
FORNITORI	999.366	1.301.760	-302.394
Banca Carige s.p.a.	355.576	0	355.576
DEBITI VERSO BANCHE	355.576	0	355.576
Comune di Genova	4.381	4.381	0
DEBITI SOCIETA' CONTROLLANTI	4.381	4.381	0
IRPEF Lavoratori dipendenti	42.785	43.267	-482
IRPEF Lavoratori autonomi	1.905	705	1.200
IVA C/Erario	446	13.794	-13.348
IVA in sospeso	15.697	6.112	9.585
IRAP	0	0	0
IRES	0	0	0
DEBITI TRIBUTARI	60.833	63.878	-3.045
INPS	25.096	27.668	-2.572
INPDAP	77.136	81.937	-4.801
PREVAMBIENTE	6.116	6.365	-249
PREVINDAI	3.753	3.238	515
ISTITUTI DI PREV. E SICUREZZA SOCIALE	112.101	119.208	-7.107
Debiti vs. Sindacati	1.320	1.355	-35
Debiti verso il personale	78.088	84.802	-6.714
Altri Debiti	5.022	1.758	3.264
ALTRI DEBITI	84.430	87.915	-3.485
TOTALE DEBITI	1.616.687	1.577.142	39.545

FARMACIE GENOVESI spa – Bilancio al 31/12/2012 -

00350 / 2002

Commento alle principali voci del Conto Economico

A 1 – RICAVI PER VENDITE: € 7.743.216

Questa voce rappresenta i ricavi specifici della società ed è in decremento di € 1.060 mila rispetto all'anno precedente.

I ricavi consuntivi sono al netto di sconti e trattenute per € 222 mila a favore del Servizio Sanitario Nazionale.

A 1 - RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	CONSUNTIVO AL 31/12/12	CONSUNTIVO AL 31/12/11	VARIAZIONI
Vendite a contanti	-5.026.085	-5.371.507	345.422
Vendite e prestazioni SSN	-2.717.131	-3.431.334	714.203
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	-7.743.216	-8.802.841	1.059.625

A 5 a1 - PROVENTI E RICAVI DIVERSI: € 43.514

A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI	CONSUNTIVO AL 31/12/12	CONSUNTIVO AL 31/12/11	VARIAZIONI
Recuperi e proventi vari	30.778	146.671	-115.893
Recupero su smaltimento farmaci	12.736	15.556	-2.820
ALTRI RICAVI E PROVENTI	43.514	162.227	-118.713

B 6 - COSTI PER MATERIE PRIME SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI: € 5.314.531

Questa voce è costituita principalmente da acquisto di prodotti destinati alla vendita per € 5.291 mila che risulta in diminuzione rispetto all'anno precedente per € 808 mila. Tale decremento è collegato all'andamento delle vendite.

B 6 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	CONSUNTIVO AL 31/12/12	CONSUNTIVO AL 31/12/11	VARIAZIONI
Acquisto farmaci per la vendita	5.290.988	6.098.932	-807.944
Cancelleria e stampati	20.295	20.070	225
Altri materiali di consumo	3.248	8.302	-5.054
TOT MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	5.314.531	6.127.304	-812.773

FARMACIE GENOVESI spa – Bilancio al 31/12/2012 -

00351 / 2002

B 7 - COSTI PER SERVIZI: € 381.524

Questa voce comprende tutte le prestazioni di servizio fornite da terzi di cui si espone un dettaglio.

B 7 - COSTI PER SERVIZI	CONSUNTIVO AL 31/12/12	CONSUNTIVO AL 31/12/11	VARIAZIONI
Manutenzioni	19.549	31.645	-12.096
Canoni hardware e software	37.941	36.768	1.173
Telefono	24.181	24.196	-15
Illuminazione e forza motrice	27.872	25.359	2.513
Guardianaggio	16.271	16.105	166
Pulizia locali	25.000	25.000	0
Buoni pasto	34.785	44.904	-10.119
Formazione	400	1.280	-880
Trasferte	697	867	-170
Spese diverse mezzi aziendali	265	115	150
Consulenze varie	3.954	809	3.145
Bandi di gara	5.884	3.736	2.148
Campagne pubblicitarie	7.222	8.052	-830
Assicurazioni	35.881	35.931	-50
Provvigioni per distribuzione per conto ASL	19.921	23.656	-3.735
Servizi da Amiu Genova spa	15.000	15.000	0
Prestazioni diverse	46.589	49.407	-2.818
Compensi amministratori	20.800	12.480	8.320
Compensi al Collegio Sindacale	39.312	43.680	-4.368
TOT COSTI PER SERVIZI	381.524	398.990	-17.466

B 8 - COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI: € 132.629

Questa voce comprende i costi evidenziati nel prospetto seguente.

B 8 - COSTI PER GODIMENTI BENI DI TERZI	CONSUNTIVO AL 31/12/12	CONSUNTIVO AL 31/12/11	VARIAZIONI
Canoni di concessione al Comune di Genova	35.607	34.503	1.104
Fitti e spese di amministrazione	93.910	85.289	8.621
Manutenzione beni di terzi	3.112	1.913	1.199
TOT COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	132.629	121.705	10.924

B 9 - COSTI PER IL PERSONALE: € 2.084.646

Il costo è relativo a tutto il personale inquadrato nella società Farmacie Genovesi spa.

B 9 - COSTI PER IL PERSONALE	CONSUNTIVO AL 31/12/12	CONSUNTIVO AL 31/12/11	VARIAZIONI
Retribuzioni	1.463.165	1.573.045	-109.880
TOT RETRIBUZIONI	1.463.165	1.573.045	-109.880
CONTRIBUTI	486.718	515.254	-28.536
Trattamento di fine rapporto	134.763	145.176	-10.413
TOT TRATTAMENTI FINE RAPPORTO	134.763	145.176	-10.413
TOT COSTO DEL PERSONALE	2.084.646	2.233.475	-148.829

FARMACIE GENOVESI spa – Bilancio al 31/12/2012 -

00352 / 2002

B10 – AMMORTAMENTI: € 106.791

Questa voce comprende € 20.755 di ammortamenti di immobilizzazioni immateriali. Gli ammortamenti dei beni materiali ammontano a € 86.036 e sono determinati sulla base della residua possibilità di utilizzazione dei beni secondo la seguente tabella:

• Costruzioni leggere	10%
• Attrezzature varie	15%
• Impianti	10%
• Mobili e arredi	12%
• Macchine d'ufficio	20%
• Attrezzature specifiche	20%
• Fabbricati	3%

Si evidenzia che le percentuali suddette trovano corrispondenza con quelle previste dai decreti ministeriali nel rispetto dell'art. 102 del Testo Unico delle Imposte sui redditi: sui beni di nuova acquisizione si è effettuato l'ammortamento nella misura del 50% dell'aliquota di legge.

B 11 - VARIAZIONE DELLE RIMANENZE: - € 6.813

Questo importo è dovuto all'incremento dello stock a fine 2012 come precedentemente evidenziato.

B 14 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE: € 82.967

Non si rilevano variazioni significative rispetto all'esercizio precedente.

B 14 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	CONSUNTIVO AL 31/12/12	CONSUNTIVO AL 31/12/11	VARIAZIONI
TIA Tariffa d'Igiene Ambientale	7.276	7.057	219
Trattenuta Asl 0,92%	31.087	37.063	-5.976
Quote associative	12.752	12.775	-23
Imu	6.881	3.089	3.792
Spese postali	1.558	1.243	315
Altri oneri diversi di gestione	23.413	26.288	-2.875
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	82.967	87.515	-4.548

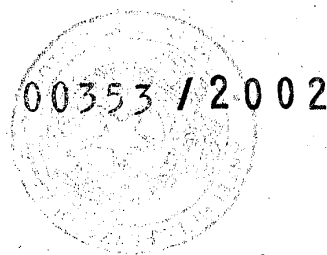
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI: - € 14.672

Si compone dei proventi finanziari sulle disponibilità liquide per € 715 e da oneri finanziari per € 15.387 di cui € 551 per spese bancarie, € 14.216 per interessi passivi su c/c bancario e € 619 per interessi su ritardati pagamenti. La diminuzione dei proventi finanziari è dovuta in particolare alla minore liquidità di cui dispone ora la società.

E 20 - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI: € 35.304

Questa voce si riferisce all'istanza presentata per il rimborso IRES, anno 2007-2011 per mancata deduzione dell'IRAP relativa al costo del personale (art. 2 comma 1-quater, decreto legge 6 dicembre 2011 n. 201).

FARMACIE GENOVESI spa – Bilancio al 31/12/2012 -



E 22 - IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Le imposte dovute sul reddito dell'esercizio sono così ripartite:

- IRES € 0
- IRAP € 37.301

Nel conteggio delle imposte non si rilevano differenze temporanee che comportano il calcolo di imposte differite.

Si segnala inoltre che la società ha usufruito dell'agevolazione IRAP prevista dalla legge finanziaria 2007 (cosiddetto "cuneo fiscale") su di un importo di € 823.490.

Risultato/Perdita dell'esercizio

La perdita dell'esercizio ammonta a - € 326.214

Il presente Bilancio composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo corretto e veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.


Il Presidente
(Avv. Stefania Colonello)

IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL
CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO
ECONOMICO E LA PRESENTE NOTA INTEGRATIVA IN FORMATO
PDF/A SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI
ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'