



Ci Prendiamo cura del tuo benessere

Reg. Imp. 01659730509
Rea 144560

FARMACIE COMUNALI PISA S.P.A.

Sede in Via Lucchese n.15 - 56123 Pisa Capitale sociale Euro 120.000,00 I.V.

Bilancio al 31/12/2012

Stato patrimoniale attivo	31/12/2012	31/12/2011
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	8.822	12.618
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	5.821	8.082
7) Altre	617.032	550.218
	631.675	570.918
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati		
2) Impianti e macchinario	41.229	49.544
3) Attrezzature industriali e commerciali	37.476	28.850
4) Altri beni	340.157	393.260
	418.862	471.654
Totale immobilizzazioni	1.050.537	1.042.572
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.783	35.959
4) Prodotti finiti e merci	1.382.237	1.378.046
5) Acconti	602	
	1.385.622	1.414.005
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	368.827	389.359

- oltre 12 mesi	0		0
		368.827	389.359
4) Verso controllanti			
- entro 12 mesi	85.556		85.556
- oltre 12 mesi	0		0
		85.556	85.556
4-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	22.684		2.189
- oltre 12 mesi	0		0
		22.684	2.189
5) Verso altri			
- entro 12 mesi	55.592		48.591
- oltre 12 mesi			
		55.592	48.591
		532.659	525.695
<i>IV. Disponibilità liquide</i>			
1) Depositi bancari e postali		611.372	601.958
2) Assegni		711	387
3) Denaro e valori in cassa		78.744	78.259
		690.827	680.604
Totale attivo circolante		2.609.108	2.620.304
D) Ratei e risconti			
- vari	98.849		38.650
		98.849	38.650
Totale attivo		3.758.494	3.701.526
Stato patrimoniale passivo		31/12/2012	31/12/2011
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		120.000	120.000
V. Riserve statutarie		8.005	
VII. Altre riserve			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(2)	(1)
			(1)
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo			
IX. Utile d'esercizio		21.433	
IX. Perdita d'esercizio			(232.059)
Totale patrimonio netto		149.436	(112.060)

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		648.535	564.579
D) Debiti			
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	374.749		400.000
		374.749	400.000
6) Acconti			
- entro 12 mesi	1.086		499
- oltre 12 mesi	0		0
		1.086	499
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	2.171.575		2.411.650
- oltre 12 mesi	0		0
		2.171.575	2.411.650
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	74.841		114.612
- oltre 12 mesi	0		0
		74.841	114.612
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	123.224		114.675
- oltre 12 mesi	0		0
		123.224	114.675
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	184.014		201.380
- oltre 12 mesi	0		0
		184.014	201.380
Totale debiti		2.929.489	3.242.816
E) Ratei e risconti			
- vari	31.034		6.191
		31.034	6.191
Totale passivo		3.758.494	3.701.526
Conti d'ordine			
		31/12/2012	31/12/2011
2) Impegni assunti dall'impresa			
3) Beni di terzi presso l'impresa		52.993	90.186
altro	52.993		90.186
		52.993	90.186
4) Altri conti d'ordine			
Totale conti d'ordine		52.993	90.186

Conto economico	31/12/2012	31/12/2011
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.302.131	10.350.506
Totale valore della produzione	10.302.131	10.350.506
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.636.992	6.806.548
7) Per servizi	485.526	485.331
8) Per godimento di beni di terzi	387.441	606.208
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	1.773.501	1.836.961
b) Oneri sociali	557.929	605.727
c) Trattamento di fine rapporto	141.171	146.500
	2.472.601	2.589.188
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	121.678	98.462
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	77.205	73.446
	198.883	171.908
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	28.986	(86.593)
14) Oneri diversi di gestione	27.228	20.292
Totale costi della produzione	10.237.657	10.592.882
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	64.474	(242.376)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- altri	1.128	1.072
	1.128	1.072
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- altri	17.783	23.544
	17.783	23.544
Totale proventi e oneri finanziari	(16.655)	(22.472)
E) Proventi e oneri straordinari		

20) Proventi:			
- varie	43.767		97.327
		43.767	97.328
21) Oneri:			
- varie	9.103		4.855
		9.103	4.855
Totale delle partite straordinarie		34.664	92.473
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		82.483	(172.375)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	61.050		59.684
		61.050	59.684
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		21.433	(232.059)

Il Consiglio di Amministrazione

Dott. Fabio Armani
Dott. ssa Valentina Oddi Calonego
Dott. Antonio Colicelli



Ci Prendiamo cura del tuo benessere

Reg. Imp. 01659730509
Rea 144560

FARMACIE COMUNALI PISA S.P.A.

Sede in Via Lucchese n.15 - 56123 PISA (PI) Capitale sociale Euro 120.000,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2012

Premessa

Signori soci,

Vi abbiamo convocati in assemblea ordinaria ai sensi dell'art. 2364 del codice civile per sottoporre alla Vostra approvazione il bilancio annuale al 31 dicembre 2012 che evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 21.433 è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, e dalla presente Nota Integrativa e dalla Relazione sulla Gestione.

Il presente documento completa illustrando ed in certi verso, integrando sul piano qualitativo l'informativa rinvenibile sulla base dei dati sintetico-quantitativi i valori esposti nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico costituendo parte integrante del bilancio.

Per informazioni sulla gestione si rimanda all'apposita Relazione.

La società ha deciso di redigere il bilancio in forma ordinaria nonostante non abbia superato i limiti previsti dall'art. 2435 bis 2° e 3° comma del codice civile modificati con il decreto legislativo n. 285 del 7 novembre 2006.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi e fatte salve le variazioni derivanti dall'applicazione dei nuovi principi introdotti dal decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti generici: 10%
- impianti specifici: 15%

- attrezzature: 20%
- mobili e arredi: 12%
- bilance: 25%
- macchine elettroniche d'ufficio: 25%

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

Le spese di manutenzione di natura ordinaria su attrezzature e macchine elettroniche sono state integralmente imputate al conto economico.

Le spese relative alle immobilizzazioni, materiali ed immateriali sostenute per le ristrutturazioni della farmacia n.2 e della farmacia n.3 e della farmacia n.6 sono state ammortizzate in base alla durata del contratto di affitto.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.
Non esistono posizioni creditorie in valuta.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.
Non esistono posizioni debitorie in valuta.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di prodotti finiti destinati alla vendita sono costituite da farmaci e altri prodotti in giacenza presso le nostre 6 farmacie e sono state iscritte al prezzo di vendita deivato e decurtato di una percentuale media di sconto.
Le rimanenze di beni di consumo sono costituite da shoppers valutate al prezzo di costo.

Titoli

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono iscritti al costo di acquisto.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Oneri e proventi straordinari

Sono iscritti in queste voci proventi e oneri estranei alla gestione ordinaria.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
----------	------------	------------	------------

<u>Dirigenti</u>	5	5	0
<u>Farmacisti a tempo pieno</u>	<u>27</u>	<u>33</u>	-6
- di cui: Farmacia 1	3	4	
- di cui: Farmacia 2	3	5	
- di cui: Farmacia 3	5	5	
- di cui: Farmacia 4	4	6	
- di cui: Farmacia 5	8	9	
- di cui: Farmacia 6	4	5	
<u>Farmacisti part-time</u>	<u>10</u>	<u>6</u>	<u>6</u>
- di cui: Farmacia 1	2		
- di cui: Farmacia 2	2		
- di cui: Farmacia 3	0		
- di cui: Farmacia 4	1	1	
- di cui: Farmacia 5	4	5	
- di cui: Farmacia 6	1		
<u>Magazzinieri</u>	<u>6</u>	4	2
<u>Impiegati amministrativi</u>	<u>2</u>	2	0
<u>Impiegati studi medici</u>	<u>1</u>	3	-2
	51	53	-2
Fatturato per dipendente (€/000)	223,95	200,97	22,97

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle Farmacie Speciali per quanto riguarda l'organico delle farmacie e delle impiegate nella sede amministrativa mentre per quanto riguarda le impiegate degli studi medici il contratto è quello degli studi professionali.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali registrano un incremento di euro 60.757.

Gli ammortamenti sono stati calcolati secondo quanto disposto dall'art.2426 c.c. così come meglio specificato nella sezione "Criteri di valutazione".

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
631.675	570.918	60.757

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
Ricerca, sviluppo e pubblicità	12.618			3.796	8.822
Software	8.082			2.261	5.821
Altre	550.218	182.435		115.620	617.033
	570.918	182.435		121.677	631.675

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Ricerca, sviluppo e pubblicità	12.618				12.618
Software	8.082				8.082
Altri beni	550.218				550.218
	570.918				570.918

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di ricerca e di sviluppo

Descrizione Costi	Valore 31/12/2012	Incremento esercizio	Decremento Esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2011
Costi per ricerca e pubblicità	12.618			3.796	8.822
	12.618			3.796	8.822

Software

Descrizione Costi	Valore 31/12/2012	Incremento esercizio	Decremento Esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2011
Software	8.082			2.261	5.821
	8.082			2.361	5.821

Altri beni

Descrizione Costi	Valore 31/12/2011	Incremento esercizio	Decremento Esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2012
Costi pluriennali	45.753	22.509		5.488	62.774
Incentivo all'esodo	119.860	93.114		64.123	148.850
Ristrutt. Farmacie n.2 -3	367.304	0		27.652	339.652
Ristrutt. Farmacia n.6	0	66.812		1.056	65.756
Altri beni	17.301	0		17.301	0
	550.218	182.435		114.177	617.033

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Per la voce "Ristrutturazioni delle farmacie n.2, 3 e 6", l'ammortamento è stato calcolato in base alla durata del contratto di locazione.

L'incremento rilevato nella voce "altre" riguarda per euro 93.114 la capitalizzazione

dell'incentivi all'esodo pagati alla Dr.ssa Savino e al Dr. Occhionero. Inoltre l'importo più rilevante per euro 14.000 riguarda la capitalizzazione dei costi relativi all'elaborazione del modello organizzativo Legge 231/2001.

II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali registrano un decremento di euro 52.792.

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
418.862	471.654	(52.792)

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	97.231
Ammortamenti esercizi precedenti	(47.687)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	49.544
Acquisizione dell'esercizio	1.480
Ammortamenti dell'esercizio	(9.794)
Saldo al 31/12/2012	41.230

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	53.747
Ammortamenti esercizi precedenti	(25.535)
Saldo al 31/12/2011	28.212
Acquisizione dell'esercizio	15.841
Ammortamenti dell'esercizio	(6.576)
Saldo al 31/12/2012	37.476

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	526.772
Ammortamenti esercizi precedenti	(133.512)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	393.260
Acquisizione dell'esercizio	7.732
Ammortamenti dell'esercizio	60.834
Saldo al 31/12/2012	340.158

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.385.622	1.414.005	(28.383)

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

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto

economico.

Le rimanenze sono diminuite complessivamente per euro 28.383 secondo la seguente ripartizione:

Descrizione costi	Valore al 31.12.2011	Incremento / Decremento	Svalutazioni	Valore al 31.12.2012
Rimanenze beni di consumo	35.959	(33.176)	-	2.783
Rimanenze prodotti finiti	1.378.046	4.191	-	1.382.237
	1.414.005	28.985		1.385.020

II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
532.659	525.695	6.964

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	368.827			368.827
Verso controllanti	85.556			85.556
Per crediti tributari	22.684			22.684
Verso altri	55.592			55.592
	532.659			532.659

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2012 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti	252.834
Crediti v/Usl per ricette dicembre	103.043
Fatture da emettere	12.950
	368.827

I crediti verso controllanti, al 31/12/2012 pari a Euro 85.556 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/comune di Pisa	85.556
	85.556

I crediti per tributi al 31/12/2012 pari a Euro 22.684 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti V/ritenute subite	475
Crediti tributari	22.209
	22.684

I crediti verso altri, al 31/12/2012, pari a Euro 55.592 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/Regione Toscana	496
Depositi per cauzioni utenze	2.877
Note di credito da ricevere	41.762

Altri crediti	10.058
Anticipi a fornitori	399
	55.592

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
690.827	680.604	10.223

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	611.372	601.958
Assegni	711	387
Denaro e altri valori in cassa	78.744	78.259
	690.827	680.604

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Nella voce denaro e altri valori in cassa viene evidenziato l'incasso dei giorni 30 e 31 dicembre versati in banca il 2 gennaio 2013 e della piccola cassa presente nella sede di Via Lucchese n.15.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
98.849	38.650	60.199

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Ratei per sopravv. rimborso Comune Pisa	3.719
Ratei per recupero ore notturno	10.982
Risconti buoni pasto	3.911
Risconti su spese telefoniche	2.326
Risconti su spese istrutt. mutuo	3.627
Risconti rinuncia dipendenti	50.000
Risconti su assicurazione	12.727
Risconti su inail	4.659
Risconti su abbonamenti e riviste	485
Risconti per canoni leasing	2.631
Risconti su spese vigilanza	1.584
Risconti vari	807
Risconti attivi per oneri condominiali	1.393
	98.849

Passività**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
149.438	(112.060)	261.498

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	120.000			120.000
Riserve statutarie		8.005		8.005
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		(1)	
Utile (perdita) dell'esercizio	(232.059)	21.433	(232.059)	21.433
	(112.060)	29.438	(232.060)	149.438

Il capitale sociale è così composto.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	2.400	50
Totale	2.400	50

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	120.000	B			
Riserve statutarie	8.005	A, B			

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
648.535	564.579	83.956

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
TFR, movimenti del periodo	564.579	141.171	57.215	648.535

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di T.f.r. evidenziato mostra un decremento pari a euro 57.215 per le assunzioni cessate nell'anno di dipendenti a tempo determinato e per il versamento delle quote t.f.r. ai

Fondi Previdai e al Previambiente per coloro che si sono iscritti a forme pensionistiche complementari nel corso dell'anno. L'incremento riguarda la quota del t.f.r. maturata nell'anno dei dipendenti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.929.489	3.242.816	(313.347)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa :

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche		374.749		374.749
Acconti	1.086			1.086
Debiti verso fornitori	2.171.575			2.171.575
Debiti tributari	74.841			74.841
Debiti verso istituti di previdenza	123.224			123.224
Altri debiti	184.014			184.014
	2.554.740	374.749		2.929.489

I debiti più rilevanti al 31/12/2012 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Acconti da clienti	1.086
Debiti verso fornitori	2.126.804
Fornitori c/fatt. da ricevere	44.772
Debiti per Irpef dipendenti	64.431
Debiti per Mediolanum Vita	371
Debiti verso Inps	69.838
Debiti verso Previdai	20.600
Debiti verso Inpdap	25.916
Debiti v/Ires	240
Debiti v/irap	861
Addizionale comunale c/dip.	110
Addizionale regionale c/dip.	731
Debiti verso Previambiente	3.207
Debiti verso sindacati	3.267
Debiti verso personale	170.300
Debiti verso sindaci revisori	10.101
Debiti verso Erario	3
Debiti vari	12.102
	2.554.740

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2012, pari a Euro 374.749, relativo ai mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente

all'ammontare definito con la controparte. I debiti verso fornitori sono composti principalmente da impegni verso Cofapi ed Alleanza.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

La voce " Debiti verso banche " rappresenta il finanziamento chirografario che esprime l'effettivo debito per capitale sottoscritto ed erogato in data 13/12/2010 per far fronte alle spese delle ristrutturazioni delle farmacie n. 2 di Via XXIV Maggio e della farmacia n. 3 di Via Battelli. La durata di detto finanziamento è di anni 7 oltre al primo di preammortamento, con decorrenza dalla prima rata del pagamento in data 12/06/2012.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
31.034	6.191	24.843

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Ratei su trattenute su ricette di dicembre	3.146
Ratei su oneri condominiali	1.444
Ratei su t.m.g. dirigenti	25.827
Ratei vari	617
	31.034

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Beni di terzi presso l'impresa	52.993	90.186	(37.193)
	52.993	90.186	(37.193)

Per quanto riguarda l'importo evidenziato trattasi di beni in leasing contratti nel corso del 2008 con la Società Cabel. L'importo evidenzia un decremento di euro 37.193. Gli importi evidenziati sono dati, come indicato nel principio contabile n.22, dai canoni a scadere ed dal prezzo di riscatto.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
10.302.131	10.350.506	(48.375)

Il fatturato è realizzato per la maggior parte attraverso la vendita di farmaci e prodotti similari presso le nostre farmacie ed è costituito da corrispettivi realizzati sia con la vendita diretta sia attraverso il servizio ricette dell'Usl come anche i corrispettivi per la concessione dei locali adibito a "studi medici" posti in Pisa Via delle Medaglie D'Oro n. 36, Piazza Giusti n. 7 e Via XXIV Maggio n. 107 (studio medico aperto ad ottobre '11).

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi da corrispettivi	6.698.463	6.452.411	246.052
Ricavi da ricette	2.860.356	3.229.871	(369.515)
Ricavi da fatture	696.233	626.456	69.777
Ricavi da studi medici	47.078	41.768	5.310
	10.302.131	10.350.506	(48.376)

Per quanto riguarda i "ricavi da ricette" l'importo indicato è al netto degli sconti applicati dalla Usl che nel corso del 2012 ammontano a euro 37.646.

Si riporta in dettaglio la composizione e la percentuale di crescita di ogni singola farmacia:

Farmacia n. 1 P.zza Giusti:

Anno	Corrispettivi	Ricette	Fatture	Totale
2011	750.448	565.962	140.766	1.457.176
2012	803.192	535.738	173.440	1.512.370
Variazione %	7,03	-5,34	23,21	3,79

Farmacia n. 2 Via XXIV Maggio:

Anno	Corrispettivi	Ricette	Fatture	Totale
2011	978.116	616.522	132.019	1.726.657
2012	989.016	531.811	148.581	1.669.408
Variazione %	1,11	-13,74	12,55	-3,32

Farmacia n. 3 Via Battelli:

Anno	Corrispettivi	Ricette	Fatture	Totale
2011	1.192.297	640.841	95.158	1.928.296
2012	1.223.914	564.041	100.688	1.888.643
Variazione %	2,65	-11,68	5,81	-2,06

Farmacia n. 4 Piazzale Donatello:

Anno	Corrispettivi	Ricette	Fatture	Totale
2011	1.001.824	756.059	148.602	1.906.485
2012	1.000.900	673.635	157.370	1.831.905
Variazione %	-0,09	-10,90	5,90	-3,91

Farmacia n. 5 Via Niccolini:

Anno	Corrispettivi	Ricette	Fatture	Totale
2011	2.015.985	570.074	78.446	2.664.506
2012	2.081.247	471.238	88.897	2.641.382
Variazione %	3,24	-17,34	13,32	-0,87

Farmacia n. 6 Piazza D'Ascanio n.1 c/o Aeroporto G. Galilei:

Anno	Corrispettivi	Ricette	Fatture	Totale
2011	513.747	80.354	11.785	605.886
2012	600.195	83.894	15.937	700.026
Variazione %	16,83	4,41	35,23	15,54

Riepilogo complessivo:

Anno	Corrispettivi	Ricette	Fatture	Totale
2011	6.452.417	3.229.813	626.457	10.289.006
2012	6.698.464	2.860.357	684.913	10.243.734
Variazione %	3,81	-11,44	12,88	-0,44

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
10.237.657	10.592.882	(355.225)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	6.636.992	6.806.548	(169.556)
Servizi	485.526	485.331	195
Godimento di beni di terzi	387.441	606.208	(218.767)
Salari e stipendi	1.773.501	1.836.961	(63.460)
Oneri sociali	557.929	605.727	(47.798)
Trattamento di fine rapporto	141.171	146.500	(5.329)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	121.678	98.462	23.216
Ammortamento immobilizzazioni materiali	77.205	73.446	3.759
Variazione rimanenze materie prime	28.986	(86.593)	115.579
Oneri diversi di gestione	27.228	20.292	6.936
	10.237.657	10.592.882	(355.225)

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

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

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di

merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
(16.655)	(22.472)	5.817

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1.128	1.072	56
(Interessi e altri oneri finanziari)	(17.783)	(23.544)	5.761
	(16.655)	(22.472)	5.817

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				1.040	1.040
Altri proventi				89	89
Arrotondamento				(1)	(1)
				1.128	1.128

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su mutuo				14.058	14.058
Sconti o oneri finanziari				2.017	2.017
Interessi su finanziamenti				729	729
Altri oneri su operazioni finanziarie				979	979
				17.783	17.783

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
34.664	92.473	(57.809)

Descrizione	31/12/2012	Anno precedente	31/12/2011
Varie	43.767	Varie	97.328
Totale proventi	43.767	Totale proventi	97.328

Varie	(9.103)	Varie	(4.855)
Totale oneri	(9.103)	Totale oneri	(4.855)
	34.664		92.473

Il saldo positivo evidenziato pari a euro 34.664 riguarda in dettaglio:

I proventi straordinari pari a euro 43.767 riguardano principalmente, per euro 22.209 il credito Irap richiesto, mentre l'importo residuo riguarda sopravvenienze attive inerenti a fatti estranei alla gestione dell'esercizio in corso (indennizzi assicurativi, rilevazione definitiva contributi inps, riconoscimento della quota ASSINDE).

Gli oneri straordinari vari di euro 9.103 riguardano costi di precedenti esercizi e da eventi estranei alla gestione dell'esercizio

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	60.083	59.684	(399)
Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Imposte correnti:	61.050		61.050
IRES	240		240
IRAP	60.810		60.810
	61.050	59.684	1.366

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	82.483	
Riprese in aumento:		
Costi non deducibili	777	
Spese telefoniche fisse non deducibili	4.460	
Totale riprese in aumento	5.237	
Riprese in diminuzione:		
Sopravvenienze attive	22.209	
Deduzione forfettaria 10% Irap	5.995	
Deduzione spese personale Ires	55.153	
Totale riprese in diminuzione	83.357	
Imponibile fiscale	4.363	
Perdite anni precedenti	3.490	
Reddito imponibile	873	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		240

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.537.075	

Costi non rilevanti ai fini IRAP	153.666	
Ricavi rilevanti ai fini IRAP	10.095	
Cuneo fiscale	912.913	
Totale riprese	(769.342)	
Imponibile Irap	1.767.733	
Onere fiscale teorico (3,90%)	3,90	68.942
IRAP corrente per l'esercizio (3,44%)		60.810

Si evidenzia che a seguito della Certificazione SA 8000 avvenuta nell'anno 2006 la società anche per questo anno a seguito di proroga potrà godere dell'agevolazione dell'imposta Irap ridotta - da 3,9% a 3,44 % in base all'art. 2 L.R. 20.12.2004 N. 71 emanata dalla Regione Toscana.

Non sono state iscritte imposte anticipate, derivante da perdite fiscali riportabili di esercizi precedenti, in quanto - per le stesse - non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Con riferimento ai beni condotti in forza di contratti di locazione finanziaria, in ossequio alla previsione contenuta nell'articolo 2427, n. 22), del Codice civile, è stato redatto il seguente prospetto, dal quale è possibile, tra l'altro, evincere:

- il valore attuale dei canoni non ancora scaduti: nonché del prezzo di riscatto, determinati utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo riconducibile a ogni singolo contratto;
- l'onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio;
- il valore complessivo al quale i beni oggetto di locazione finanziaria sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero stati stanziati nell'esercizio.

Descrizione del contratto di leasing finanziario	Valore attuale dei canoni non scaduti e del prezzo di riscatto	Onere finanziari o attribuibili all'esercizio	Valore del bene condotto in leasing					
			Costo storico	Ammortamento dell'esercizio	Fondo ammortamento al 31.12.2012	Rettifiche dell'esercizio	Riprese di valore operate nell'esercizio	Valore netto contabile al 31.12.2012
Contratto n. 2082214/LB	52.993	1.381	137.384	16.486	74.187	0	0	63.197

Altre informazioni

Non risultano iscritti in bilancio crediti o debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Non risultano iscritti in bilancio proventi da partecipazioni di cui all'articolo 2425, n. 15) del Codice civile.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	51.458
Collegio sindacale	18.273

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Consiglio di Amministrazione

Dott. Fabio Armani

Dott. ssa Valentina Oddi Calonego

Dott. Antonio Colicelli