

## FARMACIE COMUNALI PISA S.P.A.

Sede in VIA LUCCHESI 15 - 56100 PISA (PI) Capitale sociale Euro 120.000,00 i.v.

### Bilancio al 31/12/2013

Stato patrimoniale attivo	31/12/2013	31/12/2012
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	5.026	8.822
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	9.538	5.821
7) Altre	555.517	617.032
	570.081	631.675
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati		
2) Impianti e macchinario	47.681	41.229
3) Attrezzature industriali e commerciali	50.926	37.476
4) Altri beni	425.643	340.157
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	524.250	418.862
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>1.094.331</b>	<b>1.050.537</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		2.784
4) Prodotti finiti e merci	1.517.370	1.382.237
5) Acconti		602
	1.517.370	1.385.623
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	452.309	368.827
- oltre 12 mesi		

		452.309	368.827
4)	Verso controllanti		
	- entro 12 mesi	85.556	85.556
	- oltre 12 mesi		
		85.556	85.556
4-bis)	Per crediti tributari		
	- entro 12 mesi	85.823	22.683
	- oltre 12 mesi		
		85.823	22.683
5)	Verso altri		
	- entro 12 mesi	77.057	55.592
	- oltre 12 mesi		
		77.057	55.592
		700.745	532.658
<i>IV.</i>	<i>Disponibilità liquide</i>		
1)	Depositi bancari e postali	393.597	611.372
2)	Assegni	1.798	711
3)	Denaro e valori in cassa	67.005	78.744
		462.400	690.827

<b>Totale attivo circolante</b>	<b>2.680.515</b>	<b>2.609.108</b>
---------------------------------	------------------	------------------

#### D) Ratei e risconti

- disaggio su prestiti			
- vari	136.320		98.849
		136.320	98.849

<b>Totale attivo</b>	<b>3.911.166</b>	<b>3.758.494</b>
----------------------	------------------	------------------

<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
-----------------------------------	-------------------	-------------------

#### A) Patrimonio netto

I.	Capitale	120.000	120.000
IV.	Riserva legale	1.072	
V.	Riserve statutarie	8.005	8.005
VII.	Altre riserve		
	Riserva ordinaria	20.361	
	Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	(2)
		20.363	(2)
IX.	Utile d'esercizio	87.746	21.433

<i>Totale patrimonio netto</i>	<b>237.186</b>	<b>149.436</b>
--------------------------------	----------------	----------------

<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>734.480</b>	<b>648.535</b>
---	----------------	----------------

<b>D) Debiti</b>		
------------------	--	--

4)	Debiti verso banche		
	- entro 12 mesi	0	0
	- oltre 12 mesi	321.709	374.749
		321.709	374.749

6)	Acconti		
	- entro 12 mesi	702	1.086
	- oltre 12 mesi	0	0
		702	1.086

7)	Debiti verso fornitori		
	- entro 12 mesi	2.090.225	2.171.575
	- oltre 12 mesi	0	0
		2.090.225	2.171.575

12)	Debiti tributari		
	- entro 12 mesi	149.167	74.841
	- oltre 12 mesi	0	0
		149.167	74.841

13)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
	- entro 12 mesi	121.877	123.224
	- oltre 12 mesi	0	0
		121.877	123.224

14)	Altri debiti		
	- entro 12 mesi	169.100	184.014
	- oltre 12 mesi	0	0
		169.100	184.014

<i>Totale debiti</i>	<b>2.852.780</b>	<b>2.929.489</b>
----------------------	------------------	------------------

<b>E) Ratei e risconti</b>		
----------------------------	--	--

- vari		86.720	31.034
		86.720	31.034

<b>Totale passivo</b>	<b>3.911.166</b>	<b>3.758.494</b>
-----------------------	------------------	------------------

<b>Conti d'ordine</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
-----------------------	-------------------	-------------------

3)	Beni di terzi presso l'impresa	31.772	52.993
	altro	31.772	52.993

	31.772	52.993
--	--------	--------

**Totale conti d'ordine**

	31.772	52.993
--	--------	--------

**Conto economico**

	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
--	-------------------	-------------------

**A) Valore della produzione**

1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	10.329.161	10.302.131
----	---	------------	------------

**Totale valore della produzione**

	10.329.161	10.302.131
--	------------	------------

**B) Costi della produzione**

6)	<i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	6.691.456	6.636.992
----	--	-----------	-----------

7)	<i>Per servizi</i>	444.051	485.526
----	--------------------	---------	---------

8)	<i>Per godimento di beni di terzi</i>	412.675	387.441
----	---------------------------------------	---------	---------

9)	<i>Per il personale</i>		
----	-------------------------	--	--

	a) Salari e stipendi	1.805.875	1.773.501
--	----------------------	-----------	-----------

	b) Oneri sociali	621.157	557.929
--	------------------	---------	---------

	c) Trattamento di fine rapporto	93.703	141.171
--	---------------------------------	--------	---------

	d) Trattamento di quiescenza e simili		
--	---------------------------------------	--	--

	e) Altri costi		
--	----------------	--	--

	2.520.735	2.472.601
--	-----------	-----------

**10) Ammortamenti e svalutazioni**

	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	110.876	121.678
--	--	---------	---------

	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	81.530	77.205
--	--	--------	--------

	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
--	--	--	--

	d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
--	---	--	--

	192.406	198.883
--	---------	---------

11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	(132.350)	28.986
-----	---	-----------	--------

14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>	18.116	27.228
-----	----------------------------------	--------	--------

**Totale costi della produzione**

	10.147.089	10.237.657
--	------------	------------

**Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)**

	182.072	64.474
--	---------	--------

<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
16) Altri proventi finanziari:			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- altri	792		1.128
	<u>792</u>	792	<u>1.128</u>
		<u>792</u>	<u>1.128</u>
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- altri	12.920		17.783
	<u>12.920</u>	12.920	<u>17.783</u>
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>(12.128)</b>	<b>(16.655)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>			
20) Proventi:			
- varie	22.194		43.767
	<u>22.194</u>	22.194	<u>43.767</u>
21) Oneri:			
- varie	33.147		9.103
	<u>33.147</u>	33.147	<u>9.103</u>
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>(10.953)</b>	<b>34.664</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>		<b>158.991</b>	<b>82.483</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	71.245		61.050
		71.245	61.050
<b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>		<b>87.746</b>	<b>21.433</b>

Il Consiglio di Amministrazione  
Dott. Fabio Armani  
Dott. ssa Valentina Oddi Calonego  
Dott. Antonio Colicelli

## **FARMACIE COMUNALI PISA S.P.A.**

Sede in VIA LUCCHESE 15 - 56100 PISA (PI) Capitale sociale Euro 120.000,00 i.v.

### **Nota integrativa al bilancio al 31/12/2013**

#### **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 2013 che evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 87.746, 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 versi, 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 31/12/2013 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	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
<u>Dirigenti</u>	5	5	0
<u>Farmacisti a tempo pieno</u>	<u>30</u>	<u>25</u>	<u>5</u>
- di cui: Farmacia 1	3	2	1
- di cui: Farmacia 2	3	3	0
- di cui: Farmacia 3	6	5	1
- di cui: Farmacia 4	5	4	1
- di cui: Farmacia 5	9	8	1
- di cui: Farmacia 6	4	4	0
<u>Farmacisti part-time</u>	<u>11</u>	<u>12</u>	<u>-1</u>
- di cui: Farmacia 1	2	2	0
- di cui: Farmacia 2	2	2	0
- di cui: Farmacia 3	0	0	0
- di cui: Farmacia 4	1	1	0
- di cui: Farmacia 5	4	5	-1
- di cui: Farmacia 6	2	2	0
<u>Magazzinieri</u>	<u>6</u>	<u>6</u>	<u>0</u>
<u>Impiegati amministrativi</u>	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>0</u>
<u>Impiegati studi medici</u>	<u>3</u>	<u>1</u>	<u>2</u>
	<b>57</b>	<b>52</b>	<b>5</b>

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
570.081	631.675	(61.594)

#### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2013
Ricerca, sviluppo e pubblicità	8.822			3.796	5.026
Software	5.821	6.770		3.052	9.538
Altre	617.033	110.842		104.027	555.517
	<b>631.675</b>	<b>117.612</b>		<b>110.875</b>	<b>570.081</b>

## 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	8.822				8.822
Diritti brevetti industriali	5.821				5.821
Altre	617.032				617.032
	<b>631.675</b>				<b>631.675</b>

## 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 31/12/2013
Costi per ricerca e pubblicità	8.822			3.796	5.026
	8.822			3.796	5.026

### Software

Descrizione Costi	Valore 31/12/2012	Incremento esercizio	Decremento Esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2013
Software	5.821	6.770		3.052	9.538
	<b>5.821</b>	<b>6.770</b>		<b>3.052</b>	<b>9.538</b>

### Altri beni

Descrizione Costi	Valore 31/12/2012	Incremento esercizio	Decremento Esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2013
Costi pluriennali	62.774	4.408		22.167	45.015
Incentivo all'esodo	148.850	46.667		54.297	141.220
Ristrutt. Farmacie n.2 -3	339.652	59.766		26.432	304.656
Ristrutt. Farmacia n.6	65.756			1.131	64.625
	<b>617.033</b>	<b>110.842</b>		<b>104.027</b>	<b>555.017</b>

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 46.447 la capitalizzazione dell'incentivi all'esodo pagato al Dr. Occhionero.

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
524.250	418.862	105.388

### Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	98.711
Ammortamenti esercizi precedenti	(57.482)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>41.230</b>
Acquisizione dell'esercizio	16.396
Ammortamenti dell'esercizio	(9.945)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>47.681</b>

### Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	69.587
Ammortamenti esercizi precedenti	(32.111)
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>37.476</b>
Acquisizione dell'esercizio	22.087
Ammortamenti dell'esercizio	8.637
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>50.926</b>

### Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	534.503
Ammortamenti esercizi precedenti	(194.346)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>340.157</b>
Acquisizione dell'esercizio	148.431
Ammortamenti dell'esercizio	(62.945)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>425.643</b>

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.517.370	1.385.623	131.747

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.

## II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
700.745	532.658	168.087

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	452.309			452.309
Verso controllanti	85.556			85.556
Per crediti tributari	85.823			63.614
Verso altri	77.057			99.266
	<b>700.745</b>			<b>700.745</b>

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2013 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti	323.565
Crediti v/Usl per ricette dicembre	122.559
Fatture da emettere	6.185
	<b>452.309</b>

I crediti verso controllanti, al 31/12/2013 pari a Euro 85.556 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/comune di Pisa	85.556
	<b>85.556</b>

I crediti per tributi al 31/12/2013 pari a Euro 85.823 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti V/ritenute subite	136
Crediti per acconto Irap	62.331
Credito per acconto Ires	474
Credito Iva	673
Crediti tributari	22.209
	<b>85.823</b>

I crediti verso altri, al 31/12/2013, pari a Euro 77.057 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/Regione Toscana	6.392
Depositi per cauzioni utenze	4.774
Note di credito da ricevere	49.622
Altri crediti	10.044

Anticipi a fornitori	3.810
Anticipi a dipendenti	2.415
	<b>77.057</b>

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
462.400	690.827	(228.427)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali	393.597	611.372
Assegni	1.798	711
Denaro e altri valori in cassa	67.005	78.744
	<b>462.400</b>	<b>690.827</b>

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

Il decremento rilevato rispetto all'anno passato è dovuto principalmente al pagamento di n. 2 rate del mutuo acceso per la ristrutturazione della farmacia n.3 pari a euro 53.040, per euro 46.447 per l'ultima rata dell'incentivo all'esodo del Dr. Occhionero e per euro 18.677 per i lavori di ristrutturazione della farmacia n.4 e dello studio medico adiacente.

Nella voce denaro e altri valori in cassa viene evidenziato l'incasso dei giorni 30 e 31 dicembre versati in banca il 2 gennaio 2014 e della piccola cassa presente nella sede di Via Lucchese n.15.

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
136.320	98.849	37.471

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 31/12/2013, 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
Risconti su spese telefoniche	3.135
Risconti su spese istrutt. mutuo	2.958

Risconti rinuncia dipendenti	100.000
Risconti su assicurazione	12.720
Risconti su inail	2.459
Risconti su abbonamenti e riviste	168
Risconti per canoni leasing	1.579
Risconti su spese vigilanza	1.278
Risconti vari	1.162
Risconti attivi per oneri condominiali	442
Risconti attivi per imposta registro	900
Risconti attivi per affitti e locazioni	5.800
	<b>136.320</b>

## Passività

### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
237.186	149.436	87.750

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale	120.000			120.000
Riserve statutarie	8.005			8.005
Riserva straordinaria o facoltativa				
Utile (perdita) dell'esercizio	21.433	87.746		109.179
Differenze arrot. Unità euro	(2)	4		2
	<b>149.436</b>	<b>87.750</b>		<b>237.186</b>

Il capitale sociale è così composto.

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

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. Nei 3 es. prec. Per Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	120.000	B			
Riserve statutarie	8.005	A, B			
Altre riserve	21.433	A, B, C			

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

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

734.480

648.535

85.945

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
TFR, movimenti del periodo	648.535	93.703	7.758	734.480

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di T.f.r. evidenziato mostra un incremento pari a euro 85.945. Tale importo è determinato dall'accantonamento dell'anno per il t.f.r. e dal versamento delle quote t.f.r. ai Fondi Previdai, Previambiente e Mediolanum per coloro che sono iscritti a forme pensionistiche complementari un totale di euro 45.005.

## D) Debiti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.852.780	2.929.490	(76.710)

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		321.709		321.709
Acconti	702			702
Debiti verso fornitori	2.090.225			2.090.225
Debiti tributari	149.167			149.167
Debiti verso istituti di previdenza	121.877			121.877
Altri debiti	169.100			169.100
	<b>2.531.071</b>	<b>321.709</b>		<b>2.852.780</b>

I debiti più rilevanti al 31/12/2013 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Acconti da clienti	702
Debiti verso fornitori	1.926.371
Fornitori c/fatt. da ricevere	163.854
Debiti per Irpef dipendenti	68.509
Debiti per Mediolanum Vita	383
Debiti verso Inps	69.929
Debiti verso Previdai	22.639
Debiti verso Inpdap	26.563
Debiti v/Ires	6.758
Debiti v/irap	64.487
Addizionale comunale c/dip.	34
Addizionale regionale c/dip.	341
Debiti verso Previambiente	3.277

Debiti verso sindacati	2.370
Debiti verso personale	167.899
Debiti verso Erario	4.175
Debiti vari	2.780
	<b>2.531.071</b>

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2013, pari a Euro 321.709, 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. Nel corso del 2013 sono state pagate due rate in data 12/06/2013 e 12/12/2013.

## E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
86.720	31.034	55.686

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 31/12/2013, 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	3.193
Ratei su oneri condominiali	500
Ratei su t.m.g. dirigenti	79.052
Ratei vari	3.975

## Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Beni di terzi presso l'impresa	31.772	52.993	(21.221)
	<b>31.772</b>	<b>52.993</b>	<b>(21.221)</b>

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 21.221. 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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
10.329.161	10.302.131	27.030

Il fatturato è realizzato per la maggior parte attraverso la vendita di farmaci e prodotti simili 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 adibiti a "studi medici" posti in Pisa Via delle Medaglie D'Oro n. 36, Piazza Giusti n. 7 e Via XXIV Maggio n. 107.

Descrizione	31/12/2013	31/12/2011	Variazioni
Ricavi da corrispettivi	6.773.718	6.698.463	75.255
Ricavi da ricette	2.757.124	2.860.356	(103.232)
Ricavi da fatture	737.285	696.233	41.052
Ricavi da studi medici	61.034	47.078	13.956
	<b>10.329.161</b>	<b>10.302.131</b>	<b>27.030</b>

Per quanto riguarda i "ricavi da ricette" l'importo indicato è al netto degli sconti applicati dalla Usl che nel corso del 2013 ammontano a euro 36.897.

### B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
10.147.089	10.237.657	(90.568)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	6.691.456	6.636.992	54.464
Servizi	444.051	485.526	(41.475)
Godimento di beni di terzi	412.675	387.441	25.234
Salari e stipendi	1.805.875	1.773.501	32.374

Oneri sociali	621.157	557.929	63.228
Trattamento di fine rapporto	93.703	141.171	(47.468)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	110.876	121.678	(10.802)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	81.530	77.205	4.325
Variazione rimanenze materie prime	(132.350)	28.986	(161.336)
Oneri diversi di gestione	18.116	27.228	(9.112)
	<b>10.147.089</b>	<b>10.237.657</b>	<b>(90.568)</b>

## 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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
(12.128)	(16.655)	4.527

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	792	1.128	(336)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(12.920)	(17.783)	4.863
	<b>(12.128)</b>	<b>(16.655)</b>	<b>4.527</b>

## Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				681	681
Altri proventi				111	111
				<b>792</b>	<b>792</b>

## Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
-------------	--------------	-------------	-----------	-------	--------

Interessi fornitori	1.069	1.069
Interessi medio credito	10.848	10.848
Sconti o oneri finanziari	669	669
Altri oneri su operazioni finanziarie	334	334
	<b>12.920</b>	<b>12.920</b>

## E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
(10.953)	34.664	(45.617)

Descrizione	31/12/2013	Anno precedente	31/12/2012
Varie	22.194	Varie	43.767
<b>Totale proventi</b>	<b>22.194</b>	<b>Totale proventi</b>	<b>43.767</b>
Varie	(33.147)	Varie	(9.103)
<b>Totale oneri</b>	<b>(33.147)</b>	<b>Totale oneri</b>	<b>(9.103)</b>
	<b>(10.953)</b>		<b>34.664</b>

## Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
71.245	61.050	10.195

Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	71.188		10.138
IRES	6.758	240	6.518
IRAP	64.487	60.810	3.677
Imposte sostitutive			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>	<b>71.245</b>	<b>61.050</b>	<b>10.195</b>

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	158.991	
<b>Riprese in aumento:</b>		
Sanzioni n.d.	1.575	

Sopravvenienze passive	21.519	
Insussistenze passive	3.367	
Spese telefoniche fisse non deducibili	4.141	
<b>Totale riprese in aumento</b>	<b>30.602</b>	
<b>Riprese in diminuzione:</b>		
Sopravvenienze attive	5.479	
Deduzione forfettaria 10% Irap	6.233	
Deduzione spese personale Ires	55.010	
<b>Totale riprese in diminuzione</b>	<b>66.722</b>	
Imponibile fiscale	122.871	
Perdite anni precedenti	98.296	
Reddito imponibile	24.574	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		<b>6.758</b>

## Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.702.807	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	144.093	
Ricavi rilevanti ai fini IRAP	30.114	
Cuneo fiscale	942.174	
<b>Totale riprese</b>	<b>(828.195)</b>	
Imponibile Irap	1.874.612	
Onere fiscale teorico (3,90%)	3,90	73.110
IRAP corrente per l'esercizio (3,44%)		<b>64.487</b>

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 attribuibile all'esercizio	Valore del bene condotto in leasing					
			Costo storico	Ammortamento dell'esercizio	Fondo ammortamento al 31.12.2013	Rettifiche dell'esercizio	Riprese di valore operate nell'esercizio	Valore netto contabile al 31.12.2013
Contratto n. 2082214/LB	52.993	1.381	137.384	16.486	90.673	0	0	46.711

### 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	61.833
Collegio sindacale	17.316

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