



AZIENDA FARMACEUTICA CONSORTILE "FARMACOM"

Sede in VIA SCARPETTINI 370/2 - 59013 MONTEMURLO (PO)
 Fondo di Dotazione Euro 500.000,00 di cui Euro 460.000,00 versati
 Registro Imprese n° 01909070979
 Rea CCIAA n° 482324

Bilancio al 31/12/2013

Stato patrimoniale attivo		31/12/2013	31/12/2012
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		40.000	45.000
(di cui già richiamati)			
B) Immobilizzazioni			
<i>I. Immateriali</i>	480.069		580.622
- (Ammortamenti)	324.468		363.152
- (Svalutazioni)		155.601	217.470
<i>II. Materiali</i>	2.065.103		2.055.804
- (Ammortamenti)	717.369		584.074
- (Svalutazioni)		1.347.734	1.471.730
<i>III. Finanziarie</i>	8.850		8.850
- (Svalutazioni)		8.850	8.850
Totale Immobilizzazioni		1.512.185	1.698.050
C) Attivo circolante			
<i>I. Rimanenze</i>		902.875	862.133
<i>II. Crediti</i>			
- entro 12 mesi	222.259		250.164
- oltre 12 mesi	48.095		48.095
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		270.354	298.259

<i>IV. Disponibilità liquide</i>	673.054	676.694
Totale attivo circolante	1.846.283	1.837.086
D) Ratei e risconti	12.102	14.477
Totale attivo	3.410.570	3.594.613
Stato patrimoniale passivo	31/12/2013	31/12/2012
A) Patrimonio netto		
<i>I. Fondo di Dotazione</i>	500.000	500.000
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>		
<i>IV. Riserva legale</i>	2.283	2.211
<i>V. Riserve statutarie</i>	38.465	37.102
<i>VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>		
<i>VII. Altre riserve</i>		
Riserva straordinaria o facoltativa		
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari		
Riserva per ammortamento anticipato		
Riserva per acquisto azioni proprie		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distrib. da rival. delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale	19.000	19.000
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;		
Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982		
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413		
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
	19.001	18.999
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>		
<i>IX. Utile d'esercizio</i>	7.717	1.434
<i>IX. Perdita d'esercizio</i>	()	()
<i>Acconti su dividendi</i>	()	()
<i>Copertura parziale perdita d'esercizio</i>		
Totale patrimonio netto	567.466	559.746

B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	250.197	215.706
D) Debiti		
- entro 12 mesi	1.240.368	1.312.512
- oltre 12 mesi	1.270.017	1.433.604
	2.510.385	2.746.116
E) Ratei e risconti	82.522	73.045
Totale passivo	3.410.570	3.594.613

Conti d'ordine	31/12/2013	31/12/2012
-----------------------	-------------------	-------------------

1) Rischi assunti dall'impresa

Fideiussioni

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

--	--	--

Avalli

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

--	--	--

Altre garanzie personali

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

--	--	--

Garanzie reali

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

--	--	--

Altri rischi

- crediti ceduti pro solvendo
- Altri

--	--	--

2) Impegni assunti dall'impresa

3) Beni di terzi presso l'impresa

merci in conto lavorazione

beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato

beni presso l'impresa in pegno o cauzione

Altro

4) Altri conti d'ordine

Totale conti d'ordine

Conto economico

31/12/2013

31/12/2012

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		6.941.540	6.477.447
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	60.801		68.103
- contributi in conto esercizio	9.277		9.683
- contributi in conto capitale (quote esercizio)			

70.078

77.786

Totale valore della produzione

7.011.618

6.555.233

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		4.691.623	4.471.697
7) Per servizi		276.908	250.084
8) Per godimento di beni di terzi		578.737	557.392
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	756.323		701.321
b) Oneri sociali	273.535		228.901
c) Trattamento di fine rapporto	62.795		60.216
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	2.214		2.360
		1.094.867	992.798
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	61.870		78.751
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	135.593		124.140
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
		197.463	202.891
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(40.742)	(107.861)
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		107.476	125.993

Totale costi della produzione	6.906.332	6.492.994
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	105.286	62.239

C) Proventi e oneri finanziari

15) *Proventi da partecipazioni:*

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- altri

16) *Altri proventi finanziari:*

- a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri
- b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni
- c) da titoli iscritti nell'attivo circolante
- d) proventi diversi dai precedenti:
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri

	6.148	7.005
	6.148	7.005
	6.148	7.005

17) *Interessi e altri oneri finanziari:*

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

	66.198	75.213
	66.198	75.213
	66.198	75.213

17-bis) *utili e perdite su cambi*

Totale proventi e oneri finanziari	(60.050)	(68.208)
---	-----------------	-----------------

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) *Rivalutazioni:*

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

19) *Svalutazioni:*

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

E) Proventi e oneri straordinari

20) *Proventi:*

- plusvalenze da alienazioni
- varie
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

	5.196	32.692
	5.196	32.692
	5.196	32.692

21) *Oneri:*

- minusvalenze da alienazioni
- imposte esercizi precedenti
- varie

	1.252	6.354
--	-------	-------

- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		1
		1.253	6.355
Totale delle partite straordinarie		3.943	26.337
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		49.179	20.368
<i>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>			
a) Imposte correnti	41.462		25.572
b) Imposte differite			
c) Imposte anticipate			(6.638)
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		41.462	18.934
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		7.717	1.434

Presidente del Consiglio di amministrazione
Nicola Ciolini

AZIENDA FARMACEUTICA CONSORTILE "FARMACOM"

Sede in VIA SCARPETTINI 370/2 - 59013 MONTEMURLO (PO)
Fondo di Dotazione Euro 500.000,00 di cui Euro 460.000,00 versati
Registro Imprese n° 01909070979
Rea cciaa n° 482324

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2013

Premessa

Signori Consorziati,

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro **7.716,73**.

Criteri di formazione e struttura del bilancio

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2013 è stato redatto nella piena osservanza delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile. In particolare, è stata data puntuale applicazione alle clausole generali di costruzione del bilancio (art.2423 c.c.), ai suoi principi di redazione (art.2423-bis c.c), alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico (art.2423-ter c.c.) e ai criteri di valutazione stabiliti per le singole voci di esso (art.2426 c.c). Infine, il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

(Rif. art.2427, primo comma, n.1, C.c.)

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. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. 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.

Deroghe

(Rif. art.2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423 comma 4 del Codice Civile.

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. Si segnala, nell'occasione, l'impossibilità di procedere ad alcuna distribuzione di "dividendo" fintantoché i costi d'impianto ed i costi di ricerca e sviluppo non sono stati completamente azzerati, o fino a quando in bilancio non figureranno iscritte riserve disponibili pari all'importo non ammortizzato di essi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento utilizzate non si discostano dalle percentuali (%) fiscalmente consentite, che sono quelle previste dall'allegato al Decreto Ministeriali del 31 dicembre 1988. Per quanto concerne l'immobile commerciale di proprietà dell'azienda consortile, lo stesso in base a quanto stabilito dal C.d.A. per il bilancio chiuso al 31/12/2010, si è provveduto ad effettuare l'ammortamento nella misura dell'1%.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza, le quali si contrappongono così ai fondi per rischi ed oneri; tale voce non comprende né il fondo TFR né i ratei e risconti che sono esposti separatamente.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economico-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 magazzino sono iscritte tra il valore desumibile dall'andamento del mercato ed il costo di acquisto o di produzione. Con riferimento alle distinte metodologie di valutazione adottate per le singole voci, le rimanenze sono state valutate al costo, risultando lo stesso prudenziale sotto il profilo giuridico e coerente con la normativa fiscale.

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.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

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.

Proventi da partecipazione

Si precisa che non vi sono proventi da partecipazione diversi dai dividendi iscritti nel presente bilancio.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Vi sono crediti verso consorziati per versamenti ancora dovuti.

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
40.000	45.000	(5.000)

Si precisa che l'ente comunale "Comune di Carmignano", come da delibera e approvazione dei Consigli Comunali dei Comuni Consorziati, dovrà corrispondere il residuo fondo di dotazione con le seguenti scadenze: € 10.000,00 nell'esercizio 2015, € 10.000,00 nell'esercizio 2016, € 10.000,00 nell'esercizio 2017 e € 10.000,00 nell'esercizio 2018.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

In tale voce sono confluite le immobilizzazioni immateriali (Intangibles). In particolare trattasi di: costi pluriennali da ammortizzare riferiti alla realizzazione, in questi anni, dei punti nuovi punti vendita.

II. Immobilizzazioni materiali

In tale voce sono confluiti i beni strumentali ammortizzabili. In particolare trattasi di:

- a) Immobile Commerciale – sito nel Comune di Montemurlo (PO);
- b) Impianto fotovoltaico sito nel Comune di Montemurlo (PO);
- c) Impianti Generici;
- d) Attrezzature industriali e commerciali;
- e) Attrezzature Varie e minute;
- f) Mobili e macchine d'ufficio;
- g) Macchine d'ufficio elettroniche;

h) Arredamenti.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio.

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
8.850	8.850	

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2012	Incremento	Decremento	31/12/2013
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese	8.850			8.850
Arrotondamento				
	8.850			8.850

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte dell'azienda consortile. In particolare si riferiscono in quote di partecipazione in istituti di credito con i quali l'azienda consortile ha rapporti commerciali di conto corrente e finanziamenti.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
902.875	862.133	40.742

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
270.354	298.259	(27.905)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	166.977			166.977
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti	25.550			25.550
Per crediti tributari	5.434	36.095		41.529
Per imposte anticipate				
Verso altri	24.297	12.000		36.297
Arrotondamento	1			1
	222.259	48.095		270.354

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2012		739	739
Utilizzo nell'esercizio		739	739
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2013			

Si precisa che nell'esercizio 2013 non si è addivenuto a nessun accantonamento al fondo svalutazione crediti, stante la valutazione positiva di esigibilità dei crediti iscritti in bilancio.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2013 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	166.977			25.550	36.297	228.824
Totale	166.977			25.550	36.297	228.824

III. Attività finanziarie

Non vi sono attività finanziarie immobilizzate che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio.

IV. Disponibilità liquide

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	673.054	676.694	(3.640)
Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	
Depositi bancari e postali	584.250	629.701	
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	88.805	46.994	
Arrotondamento	(1)	(1)	
	673.054	676.694	

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
12.102	14.477	(2.375)

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.

In particolare trattasi di:

- Ratei attivi interessi attivi e contributi Gse;
- Risconti attivi spese telefoniche e assicurazioni;
- Risconti attivi canone farmafrigo e pubblicità;

- d) Risconti attivi virtualserver e manutenzioni;
 e) Risconti attivi indennità occupazione e videosorveglianza;
 f) Risconti attivi vigilanza;

Passività**A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn.4, 7 e 7bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
567.466	559.746	7.720

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Fondo di Dotazione	500.000			500.000
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	2.211	72		2.283
Riserve statutarie	37.102	1.363		38.465
Riserva azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti conto copertura perdita				
Fondo contributi in conto capitale art. 55 T.U.				
Riserva per amm.ti anticipati art. 67 T.U.				
Fondi riserve in sospensione di imposta				
Riserve da conferimenti agevolati				
Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982				
Fondi plusvalenze (legge168/1982)				
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993				
Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Riserva per conversione / arrotondamento in Euro	19.000			19.000
Conto personalizzabile				
Arrotondamenti	(1)	2		1
Altre .				
Riserva da apporti di terzi a patrimoni destinati				
Arrotondamento .				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	1.434	1.434		7.717
Totale	559.746	1.434		567.466

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Fondo di Dotazione	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	474.000	966	13.460	24.886	513.313
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		1.245	23.642		
Altre variazioni (aumenti)	45.000				
Altre variazioni (giroconti)	(19.000)		19.000		
Risultato dell'esercizio precedente				1.434	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	500.000	2.211	56.102	1.434	559.746
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi		72	1.363		
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
...					
Risultato dell'esercizio corrente				7.717	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	500.000	2.283	57.465	7.717	567.466

Il Fondo di Dotazione è così composto (articolo 2427, primo comma, nn.17 e 18, C.c).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie		
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote	500.000	1
Totale	500.000	

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 copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Fondo di Dotazione	500.000	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale	2.283		2.283		
Riserve statutarie	38.465	A, B	38.465		
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	19.001	A, B, C	19.001		
Utili (perdite) portati a nuovo					
Totale			59.749		
Quota non distribuibile			2.283		
Residua quota distribuibile			57.466		

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

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione

Non vi sono Riserve di rivalutazione iscritte in bilancio.

b) Composizione della voce Riserve statutarie

Vi sono Riserve Statutarie iscritte in bilancio.

Riserve	Importo
Riserva Fin. e Investimento	38.465
	38.465

Per quanto attiene alle disposizioni della legge 649/83 analizziamo di seguito la composizione delle riserve o di fondi classificati in conformità a detta disposizione di legge e successive modificazioni e/o integrazioni ed alla precedente stesura degli articoli del Tuir.

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

1) Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Non ve ne sono.

2) Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva di capitale per riduzione fondo di dotazione	19.000
	19.000

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art.2427, primo comma, n.4, C.c.)

Non ve ne sono.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art.2427, primo comma, n°4, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
250.197	215.706	34.491

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
TFR, movimenti del periodo	215.706	62.795	28.304	250.197

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.

D) Debiti, ratei e risconti

D) Debiti

(Rif. art.2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.510.385	2.746.116	(235.731)

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
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche		1.270.017		1.270.017
Debiti verso altri finanziatori				

AZIENDA FARMACEUTICA CONSORTILE "FARMACOM"

Acconti			
Debiti verso fornitori	863.584		863.584
Debiti costituiti da titoli di credito			
Debiti verso imprese controllate			
Debiti verso imprese collegate			
Debiti verso controllanti	294.400		294.400
Debiti tributari	33.294		33.294
Debiti verso istituti di previdenza	46.505		46.505
Altri debiti	2.584		2.584
Arrotondamento	1		1
	1.240.368	1.270.017	2.510.385

I "Debiti verso consorziati per finanziamenti" sono così ripartiti secondo le scadenze e la clausola di postergazione contrattuale.

Non ve ne sono.

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.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 2.174, al netto delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 1.902. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP; pari a Euro 4.537, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 26.211. Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2013 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	863.584			294.400	2.584	1.160.568
Totale	863.584			294.400	2.584	1.160.568

I debiti Vs Banche oltre l'esercizio: trattasi di n°2 Finanziamenti Chirografari contratti con la Banca Popolare di Vicenza Spa (Residuo Capitale € 5.665 e € 469.786) e di n°3 Finanziamenti Chirografari contratti con la BCC Area Pratese (Residuo Capitale € 100.142, € 60.091 e € 153.699). Altresì vi è un mutuo ipotecario che sotto viene descritto. I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali: (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.): Mutuo Ipotecario contratto con BCC Area Pratese, e strumentale per l'acquisizione del fondo commerciale di "Fornacelle" – Montemurlo (PO), (Residuo Capitale € 480.632 - Ipoteca di I° grado).

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
82.522	73.045	9.477

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

In particolare trattasi di:

- a) Ratei passivi stipendi;
b) Ratei passivi contributi previdenziali;

Conti d'ordine

Non ve ne sono.

Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	7.011.618	6.555.233	456.385
Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.941.540	6.477.447	464.093
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	70.078	77.786	(7.708)
	7.011.618	6.555.233	456.385

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

* Farmacia di Fornacelle (Comunale 2):	€ 2.142.864 + DCP € 23.724
* Farmacia di Oste (Comunale 1):	€ 1.372.299 + DCP € 18.131
* Farmacia del Poggetto:	€ 1.534.015 + DCP € 17.684
* Farmacia di Vernio:	€ 1.149.469 + DCP € 18.767
* Farmacia di Seano:	€ 656.563 + DCP € 8.024

E così per un totale di € 6.941.540.

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
F. Fornacelle	2.080.117	2.166.588	86.471
F. Oste	1.350.938	1.390.430	39.492
F. Poggetto	1.594.908	1.551.699	(43.209)
F. Vernio	1.127.371	1.168.236	40.865
F. Seano	324.113	664.587	340.474
	6.477.447	6.941.540	464.093

I contributi in conto esercizio si riferiscono a:

- contributi erogati in conto esercizio da GSE per l'impianto fotovoltaico.

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	(60.050)	(68.208)	8.158
Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	6.148	7.005	(857)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(66.198)	(75.213)	9.015
Utili (perdite) su cambi			
	(60.050)	(68.208)	8.158

Proventi da partecipazioni

(Rif. art.2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Non ve ne sono.

Utile e perdite su cambi

Non ve ne sono.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	41.462	18.934	22.528
Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Imposte correnti:	41.462	25.572	15.890
IRES	10.714		10.714
IRAP	30.748	25.572	5.176
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)		(6.638)	6.638
IRES		(6.638)	6.638
IRAP			
	41.462	18.934	22.528

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	49.179	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	13.524
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		

Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:

Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti

Perdita Fiscali limitata 2012

(24.134)

	(24.134)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
IMU 30%	3.384	
Ammortamenti indeducibili	1.477	
Spese telefoniche	2.151	
Costi indeducibili	5.364	
Irap pagata su personale dipendente	(22.598)	
	(10.222)	
Imponibile fiscale	14.823	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		4.076

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.200.153	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
IMU	3.384	
Cuneo fiscale	(415.126)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	788.411	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	30.748
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	788.411	
IRAP corrente per l'esercizio		30.748

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non vi sono imposte anticipate e/o differite di competenza del presente esercizio.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

AZIENDA FARMACEUTICA CONSORTILE "FARMACOM"

	esercizio 31/12/2013		esercizio 31/12/2012	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali				
Svalutazioni per perdite durevoli di Immobilizzazioni immateriali				
Fondi per rischi ed oneri				
...				
Totale imposte anticipate				
Imposte differite:				
Ammortamenti anticipati				
Ammortamenti eccedenti				
Svalutazioni di crediti				
...				
Totale imposte differite				
Imposte differite (anticipate) nette				
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio				
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente				
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite:				
Perdite fiscali riportabili a nuovo			24.134	6.638
...				
Netto				

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non vi sono contratti di locazione finanziaria mobiliare e/o immobiliare.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative alle operazioni realizzate direttamente o indirettamente con i maggiori azionisti /soci e a quelle realizzate con i membri degli organi di amministrazione e di controllo, in quanto rilevanti e non concluse a condizioni di mercato.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

Natura dell'operazione	Importo	Altre informazioni
Canoni di Concessione non ancora corrisposti	(255.500)	Comune Montemurlo
Canone di Concessione non ancora corrisposto	(17.000)	Comune Vernio
Canone di Concessione non ancora corrisposto	(21.900)	Comune di Poggio a Caiano
Credito Vs Comune di Montemurlo da incassare	25.550	Comune di Montemurlo

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale unico: € 10.831.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative a patrimoni destinati a uno specifico affare

(Rif. art. 2427 n. 20)

La società non ha patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni relative a finanziamenti destinati a uno specifico affare

(Rif. art. 2427 n. 21)

La società non ha finanziamenti destinati a uno specifico affare.

Il presente bilancio, composto da "Stato patrimoniale", "Conto economico" e "Nota integrativa", rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. Si precisa che, ai sensi dell'art.2423 punto n°5, il bilancio e la nota integrativa sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Nicola Ciolini