

A.F.M. FARMACIE COMUNALI FERRARA S.r.l.

Sede Legale VIA FORO BOARIO N. 55/57 - 44122 FERRARA - FE
Iscritta al Registro Imprese di FERRARA – C.F. e n. iscrizione 01372010387
Iscritta al R.E.A. di FERRARA al n. 115891
Capitale Sociale Euro 500.000,00 interamente versato
P.IVA n. 01372010387

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte di Holding Ferrara Servizi S.r.l.

Bilancio al 31/12/2015

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2015	31/12/2014
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.203	7.225
7) Altre	159.343	183.286
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>165.546</i>	<i>190.511</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) Terreni e fabbricati	3.826.190	3.940.569
2) Impianti e macchinario	48.567	52.681
3) Attrezzature industriali e commerciali	192.677	207.138
4) Altri beni	257.499	308.335
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.715.005	802.197
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>6.039.938</i>	<i>5.310.920</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>6.205.484</i>	<i>5.501.431</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
4) Prodotti finiti e merci	1.613.913	1.510.636
<i>Totale rimanenze</i>	<i>1.613.913</i>	<i>1.510.636</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	389.917	441.017

	31/12/2015	31/12/2014
esigibili entro l'esercizio successivo	389.917	441.017
3) verso imprese collegate	406	305
esigibili entro l'esercizio successivo	406	305
4) verso controllanti	153.667	11.383
esigibili entro l'esercizio successivo	153.667	11.383
4-bis) Crediti tributari	132.872	158.480
esigibili entro l'esercizio successivo	74.826	9.393
esigibili oltre l'esercizio successivo	58.046	149.087
4-ter) Imposte anticipate	17.739	27.644
esigibili entro l'esercizio successivo	17.739	27.644
5) verso altri	166.044	157.255
esigibili entro l'esercizio successivo	163.785	154.996
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.259	2.259
Totale crediti	860.645	796.084
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) Depositi bancari e postali	100.283	809.298
3) Danaro e valori in cassa	25.534	24.647
Totale disponibilità liquide	125.817	833.945
Totale attivo circolante (C)	2.600.375	3.140.665
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	47.692	39.394
Totale ratei e risconti (D)	47.692	39.394
Totale attivo	8.853.551	8.681.490
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
IV - Riserva legale	100.000	100.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria o facoltativa	90.079	65.925
Varie altre riserve	11.978	11.981
Totale altre riserve	102.057	77.906
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	317.332	174.154
Utile (perdita) residua	317.332	174.154
Totale patrimonio netto	1.019.389	852.060
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	45.136	45.136
Totale fondi per rischi ed oneri	45.136	45.136
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	945.395	1.056.018

	31/12/2015	31/12/2014
D) Debiti		
4) Debiti verso banche	1.561.025	1.773.223
esigibili entro l'esercizio successivo	222.282	212.199
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.338.743	1.561.024
7) Debiti verso fornitori	3.612.996	3.350.037
esigibili entro l'esercizio successivo	3.612.996	3.350.037
10) Debiti verso imprese collegate	903.038	860.254
esigibili entro l'esercizio successivo	903.038	860.254
11) Debiti verso controllanti	72.107	35.711
esigibili entro l'esercizio successivo	72.107	35.711
12) Debiti tributari	112.618	104.568
esigibili entro l'esercizio successivo	112.618	104.568
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	201.870	198.373
esigibili entro l'esercizio successivo	201.870	198.373
14) Altri debiti	375.419	393.726
esigibili entro l'esercizio successivo	375.419	393.726
<i>Totale debiti</i>	<i>6.839.073</i>	<i>6.715.892</i>
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	4.558	12.384
<i>Totale ratei e risconti</i>	<i>4.558</i>	<i>12.384</i>
<i>Totale passivo</i>	<i>8.853.551</i>	<i>8.681.490</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.558.180	17.045.155
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	34.254	3.493
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Contributi in conto esercizio	31.994	2.035
Altri	222.088	230.048
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>254.082</i>	<i>232.083</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>17.846.516</i>	<i>17.280.731</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.327.486	11.060.677
7) per servizi	887.817	844.991

	31/12/2015	31/12/2014
8) per godimento di beni di terzi	714.434	701.089
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	2.767.390	2.718.665
b) Oneri sociali	901.919	894.539
c) Trattamento di fine rapporto	230.354	228.668
e) Altri costi	152.776	153.427
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>4.052.439</i>	<i>3.995.299</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.811	24.118
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	267.164	257.760
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	1.737	1.849
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>297.712</i>	<i>283.727</i>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(103.277)	(128.086)
13) Altri accantonamenti	45.136	45.136
14) Oneri diversi di gestione	108.992	106.790
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>17.330.739</i>	<i>16.909.623</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	515.777	371.108
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	2.706	1.402
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>2.706</i>	<i>1.402</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>2.706</i>	<i>1.402</i>
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	60.521	35.336
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>60.521</i>	<i>35.336</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(57.815)</i>	<i>(33.934)</i>
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-
Altri	40.567	31.361
<i>Totale proventi</i>	<i>40.567</i>	<i>31.361</i>
21) Oneri	-	-
Altri	8.341	4.290
<i>Totale oneri</i>	<i>8.341</i>	<i>4.290</i>
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	<i>32.226</i>	<i>27.071</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	490.188	364.245
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	172.076	194.198

	31/12/2015	31/12/2014
Imposte anticipate	(780)	4.107
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>172.856</i>	<i>190.091</i>
23) Utile (perdita) dell'esercizio	317.332	174.154

A.F.M. FARMACIE COMUNALI FERRARA S.r.l.

Sede Legale VIA FORO BOARIO N. 55/57 - 44122 FERRARA - FE
Iscritta al Registro Imprese di FERRARA – C.F. e n. iscrizione 01372010387
Iscritta al R.E.A. di FERRARA al n. 115891
Capitale Sociale Euro 500.000,00 interamente versato
P.IVA n. 01372010387

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte di Holding Ferrara Servizi S.r.l.

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015.
Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.
Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile. La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio
In data 6 giugno 2012, con atto Notaio Bissi n. 60944 rep.18116, l'azienda speciale A.F.M. Farmacie Comunali è stata trasformata in società a responsabilità limitata come deliberato dal Consiglio Comunale in data 7 maggio 2012 prot. Gen. 24681/2012 verbale n. 12 progr. n. 45 ai sensi dell'art. 115 D.lgs. n. 267/2000.
Con atto del 12/10/2012 del Notaio Dott. Marco Bissi Rep.61134/18265 il Comune di Ferrara ha conferito l'80% della partecipazione in A.F.M. Farmacie Comunali Ferrara S.r.l. del valore nominale di euro 400.000 alla propria società unipersonale Holding Ferrara Servizi S.r.l.; pertanto la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del socio Holding Ferrara Servizi S.r.l.
Nell'esercizio 2013 l'Azienda ha aderito alla proposta presentata da Holding Ferrara Servizi S.r.l, in qualità di società controllante, esercitando l'opzione per l'applicazione del regime di tassazione di gruppo (Consolidato Fiscale Nazionale) di cui agli articoli da 117 a 129 del Testo Unico delle imposte sui redditi per il triennio 2013-2015..

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.
In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.
Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.
Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali. Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Dotazioni tecniche beni immateriali	5 anni in quote costanti
Spese manutenzione su beni di terzi	quote costanti in base alla durata del contratto
Software	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 28.811, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 165.546.

Nella seguente tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	76.919	645.245	722.164
Rivalutazioni	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	69.694	461.959	531.653
Svalutazioni	-	-	-
Valore di bilancio	7.225	183.286	190.511
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.745	1.100	3.845
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	3.767	25.044	28.811
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-
<i>Totale variazioni</i>	<i>(1.022)</i>	<i>(23.944)</i>	<i>(24.966)</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	79.664	646.346	726.010
Rivalutazioni	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.461	487.003	560.464
Svalutazioni	-	-	-
Valore di bilancio	6.203	159.343	165.546

Commento

Dettaglio composizione costi pluriennali

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso dell'Organo di controllo, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Le immobilizzazioni realizzate internamente in economia sono state valutate sulla base dei costi direttamente imputabili per la loro realizzazione fino al momento dal quale i beni sono pronti all'uso.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	12%
Mobili e arredi	10%
Macchine elettroniche ufficio	20%
Macchine ufficio	12%
Attrezzature	12%
Attrezzature specifiche	10%
Autovetture	25%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

In base ad una puntuale applicazione del principio contabile Oic 16, riletto, e a seguito anche di una revisione delle stime

sulla vita utile degli immobili strumentali, si è provveduto nell'esercizio chiuso al 31.12.2007 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree sottostanti e pertinenziali.

Il valore attribuito ai terreni, ai fini del suddetto scorporo, è stato individuato sulla base del criterio forfetario di ripartizione del costo unitario, stabilito dal legislatore fiscale, che si ritiene congruo, e dunque applicando il 20% al costo dell'immobile al netto di costi incrementativi capitalizzati.

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 9.642.711; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 3.602.773.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.922.506	473.510	654.011	1.794.305	802.197	8.646.529
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	981.937	420.829	446.873	1.485.970	-	3.335.609
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	3.940.569	52.681	207.138	308.335	802.197	5.310.920
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	17.549	19.155	19.568	27.102	912.808	996.182
Riclassifiche (del valore di bilancio)	3.505-	3.505	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	129.054	26.143	34.029	77.938	-	267.164
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni	631-	631	-	-	-	-
Totale variazioni	(115.641)	(2.852)	(14.461)	(50.836)	912.808	729.018
Valore di fine esercizio						
Costo	4.936.550	496.170	673.579	1.821.407	1.715.005	9.642.711
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo)	1.110.360	446.170	480.902	1.563.908	-	3.602.773

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
ammortamento)						
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	3.826.190	48.567	192.677	257.499	1.715.005	6.039.938

Commento

La voce “immobilizzazioni in corso e acconti” è riferita principalmente all’acquisto dei locali della ex scuola elementare “Quacchio” dal Comune di Ferrara perfezionato in data 6 dicembre 2012 per € 534.000 interamente versati al Comune di Ferrara, relativi oneri accessori e agli oneri relativi ai lavori di ristrutturazione dell’immobile in fase di ultimazione

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

La società alla data di chiusura dell’esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell’attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell’articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Introduzione

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto.
Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze delle merci di natura fungibile, è stato calcolato con il metodo FIFO.
Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzo desumibile dall’andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall’art. 2426 del Codice Civile.
Tuttavia si attesta che tale valore non è comunque superiore al valore di mercato.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell’esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.510.636	103.277	1.613.913
Totale	1.510.636	103.277	1.613.913

Commento

L’aumento del valore delle rimanenze è determinato dall’aumento delle vendite e da un incremento degli acquisti di prodotti negli ultimi mesi dell’anno per sfruttare offerte commerciali favorevoli.

Attivo circolante: crediti

Introduzione

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 13.613.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	441.017	(51.100)	389.917	389.917	-
Crediti verso imprese collegate	305	101	406	406	-
Crediti verso controllanti	11.383	142.284	153.667	153.667	-
Crediti tributari	158.480	(25.608)	132.872	74.826	58.046
Imposte anticipate	27.644	(9.905)	17.739	17.739	-
Crediti verso altri	157.255	8.789	166.044	163.785	2.259
Totale	796.084	64.561	860.645	800.340	60.305

Commento

La voce 'crediti verso controllante' comprende un finanziamento dell'importo di euro 150.000 effettuato alla controllante a ottobre 2015, il credito per gli interessi maturati sul finanziamento e un credito per riaddebito di costi sostenuti nel 2015 per tirocini formativi.

La voce crediti tributari comprende:

- Credito per rimborso IRES spettante a seguito del riconoscimento della deducibilità dell'IRAP afferente il costo del lavoro per gli anni 2010-2011 a seguito di istanza di rimborso in data 21.2.2013 ai sensi dell'art. 2 D.L. n. 201/2011 (c.d. decreto Monti) per € 58.046; nel corso del corrente anno è stato incassato l'importo complessivo di euro 87.966 relativo agli anni 2007-2008-2009;
- Credito IVA relativo al mese di dicembre 2015 per € 9.847;
- Credito IRAP per € 64.979 derivante dalla somma algebrica dei seguenti importi: debito per IRAP 2015 per € 54.333 ed acconti versati nel corso dell'esercizio per € 119.312.

La voce crediti per imposte anticipate per € 17.739 è relativa a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

La voce crediti verso altri è così costituita:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
5)	Crediti verso altri					

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
		I.N.P.D.A.P.	892	892	-	-
		Depositi cauzionali	2.259	2.259	-	-
		Crediti diversi	162.761	153.974	8.787	6
		Anticipaz. spese a titoli diversi	132	130	2	2
		Totale	166.044	157.255	8.789	

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	809.298	(709.015)	100.283
Denaro e valori in cassa	24.647	887	25.534
Totale	833.945	(708.128)	125.817

Commento

Il decremento del valore dei depositi bancari è imputabile principalmente all'utilizzo parziale del netto ricavo del mutuo relativo all'acquisto e ristrutturazione, attualmente in corso, dell'immobile "ex scuole elementari Quacchio" da destinare a nuova sede della farmacia n.6 Pomposa erogato nel mese di novembre 2014.

Ratei e risconti attivi

Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	-	-	-
Ratei attivi	-	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	39.394	8.298	47.692
Totale ratei e risconti attivi	39.394	8.298	47.692

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Importo
abbonamenti, riviste e giornali	509
sistemi informatici	2.929
canoni manutenzione	3.730
inserzioni pubblicitarie	6.011
assicurazioni	10.418
telefoniche	2.349
vigilanza	1.590
consulenze-compensi	9.316
noleggi	900
oneri bancari	5.367
iniziative sociali	300
Altre imposte e tasse	4.273
Totale	47.692

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato, distintamente per ogni voce, l'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Per quanto riguarda i criteri di imputazione ai valori iscritti nell'attivo si rimanda a quanto illustrato riguardo i criteri di valutazione delle singole voci.

Analisi degli oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo	
Immobilizzazioni materiali	
Immobilizzazioni in corso e acconti	34.254

Commento

Tale voce rappresenta la quota di interessi passivi di competenza 2015 relativa al mutuo per acquisto e ristrutturazione dell'immobile "ex scuole elementari Quacchio"

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	500.000	-	-	-	-	-	500.000
Riserva legale	100.000	-	-	-	-	-	100.000
Riserva straordinaria	65.925	-	-	24.154	-	-	90.079
Varie altre riserve	11.981	-	-	-	3	-	11.978
Totale altre riserve	77.906	-	-	24.154	3	-	102.057
Utile (perdita) dell'esercizio	174.154	(150.000)	(24.154)	-	-	317.332	317.332
Totale	852.060	(150.000)	(24.154)	24.154	3	317.332	1.019.389

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da trasformazione	11.981
RISERVA ARROTONDAMENTI UNITA' DI EURO	(3)
Totale	11.978

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	500.000	Capitale		-
Riserva legale	100.000	Utili	B	-
Riserva straordinaria	90.079	Utili	A;B;C	90.079
Varie altre riserve	11.978	Utili	A;B;C	11.978
Totale altre riserve	102.057			-
Totale	702.057			102.057
Quota non distribuibile				-
Residua quota distribuibile				102.057

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva da trasformazione	11.981	Utili	A;B;C	11.981
RISERVA ARROTONDAMENTI UNITA' DI EURO	(3)	Utili	A;B;C	-
Totale	11.978			-

Commento

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Introduzione

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Valore di fine esercizio
Altri fondi	45.136	45.136	45.136	45.136
Totale	45.136	45.136	45.136	45.136

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
altri		
	Fondo spese future v/ personale	45.136
	Totale	45.136

Commento

Il fondo spese future è riferito agli oneri sociali relativi al premio produttività 2015 da erogare nel 2016.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.056.018	13.339	123.962	(110.623)	945.395
Totale	1.056.018	13.339	123.962	(110.623)	945.395

Commento

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento scadrà nell'esercizio successivo è stato iscritto nella voce D14 dello Stato Patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------	----------------------------------	----------------------------------	---

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.773.223	(212.198)	1.561.025	222.282	1.338.743	600.057
Debiti verso fornitori	3.350.037	262.959	3.612.996	3.612.996	-	-
Debiti verso imprese collegate	860.254	42.784	903.038	903.038	-	-
Debiti verso imprese controllanti	35.711	36.396	72.107	72.107	-	-
Debiti tributari	104.568	8.050	112.618	112.618	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	198.373	3.497	201.870	201.870	-	-
Altri debiti	393.726	(18.307)	375.419	375.419	-	-
Totale	6.715.892	123.181	6.839.073	5.500.330	1.338.743	600.057

Commento

La voce 'debiti verso banche' è costituita da debiti a medio e lungo termine verso istituti di credito relativi:

- all'accensione nell'esercizio 2008 di un mutuo Cassa Depositi e Prestiti per l'acquisto dal Comune di Ferrara dell'immobile relativo alla farmacia Porta Mare con scadenza nell'esercizio 2018;
- all'accensione nell'esercizio 2010 di un mutuo Cassa di Risparmio di Ferrara S.p.A. per l'acquisto dell'immobile relativo alla farmacia n. 4 Arienuova con scadenza nell'esercizio 2025;
- all'accensione nel 2014 di un mutuo ipotecario con Cassa di Risparmio di Ferrara S.p.A per l'acquisto e ristrutturazione dell'immobile "ex scuole elementari Quacchio" con scadenza nell'esercizio 2024.

La voce 'debiti verso imprese collegate' ricomprende i debiti verso il Socio Comune di Ferrara derivanti dal canone esercizio farmacie per € 873.038 e gli utili deliberati nel 2015 per euro 30.000.

La voce 'debiti verso controllanti' comprende il debito verso Holding per l'IRES anno 2015 per euro 53.087, a seguito dell'adesione al consolidato fiscale a partire dall'anno 2013, derivante dalla somma algebrica dei seguenti importi: saldo IRES anno 2015 per € 117.743; acconti versati nel corso dell'esercizio per € 53.782; ritenute d'acconto subite per € 1.749 e il credito per imposte anticipate per € 9.125 relativo al compenso previsto dal 'Regolamento del Consolidato Fiscale' per l'attribuzione al consolidato di euro 66.364 di 'risultato operativo lordo da parte di Afm Srl ed il debito per fatture da ricevere relativo al riaddebito di costi sostenuti da Holding per conto di AFM per euro 9.020 ed euro 10.000 per prestazioni di direzione, coordinamento e controllo esercitate da Holding.

La voce 'debiti tributari' ricomprende debiti per ritenute IRPEF di lavoro dipendente e autonomo versate nel mese di gennaio 2016 per € 112.344, e debiti per imposta su rivalutazione TFR per € 274.

La voce 'debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale' ricomprende contributi previdenziali per lavoro dipendenti per € 199.267 e debiti per fondi pensione dipendenti per € 2.603 versati nel mese di gennaio 2016.

La voce 'altri debiti' principalmente debiti verso il personale per € 351.997 e debiti per imposta di registro sul canone farmacie per euro 17.383 e debiti diversi per importi di modesta entità

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.095.432	1.095.432	465.593	1.561.025
Debiti verso fornitori	-	-	3.612.996	3.612.996
Debiti verso imprese collegate	-	-	903.038	903.038
Debiti verso imprese controllanti	-	-	72.107	72.107
Debiti tributari	-	-	112.618	112.618
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	201.870	201.870
Altri debiti	-	-	375.419	375.419
Totale debiti	1.095.432	1.095.432	5.743.641	6.839.073

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	11.134	(7.576)	3.558
Aggio su prestiti emessi	-	-	-
Altri risconti passivi	1.250	(250)	1.000
Totale ratei e risconti passivi	12.384	(7.826)	4.558

Commento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio

Descrizione	Importo
Interessi su mutuo immobile di Quacchio	2.510
Utenze	355
Varie	693
Totale	3.558

La voce risconti passivi ricomprende il contributo in conto impianti ottenuto nel 2012 dalla Camera di Commercio di Ferrara per il rinnovo di impianti di videosorveglianza

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti d'ordine

Commento

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società. Tuttavia di seguito si evidenziano le polizze fideiussorie a favore dell'Azienda a garanzia dei contratti con i grossisti:

Descrizione	31/12/2015
C.E.F. Brescia S.c.a.r.l.	567.284
So.Farma. Morra S.p.A.	67.000
AFM S.p.a.	33.500
Ravenna Farmacie S.r.l.	33.500
Unico La Farmacia dei farmacisti S.p.A.	88.757
Totale	790.041

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione;
- le prestazioni di servizi continuative: i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione inclusivo dei costi diretti e dei costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli oneri relativi al finanziamento per la sua fabbricazione.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite dirette	10.145.511
Ticket	647.912
Corrispettivi da S.S.N.	6.236.284
Servizi a Enti Pubblici	171.451
Ricavi Centro Aerosol	127.239
Vendite online	229.783
Totale	17.558.180

Commento

I valori indicati sono al netto degli sconti di legge e per iniziative aziendali

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Commento

Altri ricavi e proventi: suddivisione per categoria di attività

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Contributi in conto esercizio</i>						
		Contributi in conto esercizio	31.994	2.035	29.959	1.472
		Totale	31.994	2.035	29.959	
<i>Ricavi e proventi diversi</i>						
		CORRISPETTIVI DI PREST.A TERZI	35.831	37.007	(1.176)	(3)
		PROVENTI VARI	51.718	57.311	(5.593)	(10)
		RIADDEBITO SP. SPEDIZIONE	10.655	14.302	(3.647)	(25)
		RIMB.,VARI COSTO DEL LAVORO	6.283	15.306	(9.023)	(59)
		INDENNIZZI ASSICURATIVI	1.278	7.936	(6.658)	(84)
		RICAVI DIVERSI	110.424	92.084	18.340	20
		RIMB.DA ASSINDE	5.899	6.102	(203)	(3)
		Totale	222.088	230.048	(7.960)	

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Costi per materie prime, sussidiarie di consumo e merci

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Acquisto di merci	11.282.225	11.022.289	259.936	2
		Cancelleria e stampati	41.313	33.730	7.583	22
		Carburanti e lubrificanti	3.146	3.117	29	1
		Materiali di consumo	802	1.541	(739)	(48)
		Totale	11.327.486	11.060.677	266.809	

Costi per servizi

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Lavanderia indumenti di lavoro	6.059	6.219	(160)	(3)
		Manut. Attrezzature e impianti	58.747	66.549	(7.802)	(12)
		Assicurazioni	34.416	31.630	2.786	9
		Prestazioni di terzi	50.880	42.979	7.901	18
		Direzione e prestazioni specialistiche centro aerosolterapia	51.110	47.956	3.154	7
		Utenze-Tia	126.310	121.528	4.782	4
		Telefoniche	18.940	25.139	(6.199)	(25)
		Istruzione addestramento personale	2.641	3.325	(684)	(21)
		Pulizia locali	86.876	86.645	231	-
		Servizio mensa	20.042	20.006	36	-
		Pubbl. promoz. sviluppo	38.097	49.568	(11.471)	(23)
		Sistemi informatici	48.812	40.498	8.314	21
		Varie amministrative	37.773	17.647	20.126	114
		Iniziative sociali	44.902	15.272	29.630	194
		Distruzione farmaci	4.600	4.062	538	13
		Management fees	40.000	40.000	-	-
		Indennità e varie del C.d.A	41.722	50.397	(8.675)	(17)
		Indennità e varie dei Revisori dei Conti	21.489	22.799	(1.310)	(6)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
		vigilanza e trasporto valori	31.984	21.933	10.051	46
		Prestazioni occasionali	2.283	4.300	(2.017)	(47)
		Lavoro interinale	24.121	35.119	(10.998)	(31)
		Autostrade	740	615	125	20
		Contributi E.N.P.A.F.	68.598	69.073	(475)	(1)
		Spese di spedizione on-line	26.675	21.732	4.943	23
		Totale	887.817	844.991	42.826	

Costi per godimento beni di terzi

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Condominiali	7.009	7.907	(898)	(11)
		Fitti passivi	102.955	102.420	535	1
		Canone esercizio farmacie	593.620	579.417	14.203	2
		Canone noleggio apparecchiature	10.850	11.344	(494)	(4)
		Arrotondamento	-	1	(1)	
		Totale	714.434	701.089	13.345	

Si precisa, anche ai sensi degli obblighi di comunicazione delle operazioni con parti correlate ai sensi del D.lgs. 173 del 3/11/2008, che A.F.M. versa al Comune di Ferrara, in base al Contratto di Servizio vigente, un canone annuale per il diritto alla gestione delle farmacie pari al 3,5% del fatturato netto di farmacia.

Tale canone è stato introdotto con delibera del Consiglio Comunale ed è operativo a partire dall'anno 2005.

Oneri diversi di gestione

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Costi vari autovetture	1.028	1.128	(100)	(9)
		Altre imposte e tasse	74.740	72.283	2.457	3
		Sanzioni tributarie	65	228	(163)	(71)
		Abbon. giornali riviste serv. telematici	3.951	4.294	(343)	(8)
		Erogazioni liberali	1.876	1.629	247	15
		Contributi associativi	14.152	14.152	-	-
		Spese varie	13.180	12.196	984	8
		Minusvalenze	-	880	(880)	(100)
		Totale	108.992	106.790	2.202	

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	60.494	27	60.521

Proventi e oneri straordinari

Commento

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	SOPR.ATT. INSUSS.PASS	40.567
	Totale	40.567

Le sopravvenienze attive sono costituite prevalentemente da rimborsi per cause legali per € 21.246 e per proventi da decontribuzione per oneri sociali di esercizi precedenti per € 9.425.

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	Sopravv. passive e insussist. attive	-8.341
	Totale	-8.341

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti, così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito negativi soggetti a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente e gli importi accreditati o addebitati a conto economico.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	64.259	1.740
Totale differenze temporanee imponibili	-	-
Differenze temporanee nette	(64.259)	(1.740)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(27.644)	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	9.973	(68)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(17.671)	(68)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte non pagate (art.99 co.1)	54.137	(36.754)	17.383	27,50	4.780	-	-
Contributi associazioni sindacali non versati (art. 99 c.3)	1.250	(1.250)	-	-	-	-	-
Spese di competenza di altri esercizi (art.109 c.4)	-	1.740	1.740	27,50	479	3,90	68
Costi del personale (incentivi variabili) non pagati	45.136	-	45.136	27,50	12.412	-	-

Commento

Prospetto riconciliazione onere fiscale con imposte a bilancio

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	490.188	
Aliquota teorica (%)		27,50
Imposta IRES	134.802	
Differenza tra valore e costi della produzione		515.777
Voci non rilevanti irap		4.099.312
Saldo valori contabili IRAP		4.615.089
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		179.988
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	64.259	1.740
- Storno per utilizzo	100.523	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	<i>36.264</i>	<i>1.740</i>
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>54.613</i>	<i>135.004</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>58.619</i>	<i>51.556</i>
<i>Totale imponibile</i>	<i>449.917</i>	<i>4.700.277</i>
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	1.876-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up	10.804	
Altre deduzioni rilevanti IRAP		3.307.116
Totale imponibile fiscale	437.237	1.393.161
<i>Totale imposte correnti reddito imponibile</i>	<i>120.240</i>	<i>54.333</i>
Detrazione	2.497-	
Imposta netta	117.743	-
Aliquota effettiva (%)	24,02	1,18

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Introduzione

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31/12/2015	31/12/2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	317.332	174.154
Imposte sul reddito	172.856	190.091
Interessi passivi/(attivi)	57.815	33.934
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>548.003</i>	<i>398.179</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	295.975	281.878
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	58.475	17.872
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>354.450</i>	<i>299.750</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</i>	<i>902.453</i>	<i>697.929</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(103.277)	(128.086)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	51.100	2.388
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	262.959	(67.884)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(8.298)	(18.124)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(7.826)	(3.740)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(73.244)	38.365
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>121.414</i>	<i>(177.081)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</i>	<i>1.023.867</i>	<i>520.848</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(57.815)	(33.934)
(Imposte sul reddito pagate)	(172.856)	(190.091)
(Utilizzo dei fondi)		(18.841)
Altri incassi/(pagamenti)	(169.098)	(88.494)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(399.769)</i>	<i>(331.360)</i>
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	624.098	189.488
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(996.182)	(416.325)
Flussi da disinvestimenti		34.053
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(3.846)	(158.749)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.000.028)	(541.021)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		109.757
Accensione finanziamenti		987.801

	31/12/2015	31/12/2014
(Rimborso finanziamenti)	(212.198)	
Mezzi propri		
Dividendi e acconti su dividendi pagati	(120.000)	(150.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(332.198)	947.558
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(708.128)	596.025
Disponibilità liquide a inizio esercizio	833.945	237.920
Disponibilità liquide a fine esercizio	125.817	833.945
Differenza di quadratura		

Nota Integrativa Altre Informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Quadri	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	2	16	60	78

Commento

Tabella numerica del personale (media annuale)

INQUADRAMENTI	AREA	C.C.N.L.	2014	2015
			media annua	media annua
DIRETTORE AZIENDA	direzione	dirigenti	1	1
DIRIGENTE AMMINISTRATIVO	direzione	dirigenti	1	1
1SUPER	quadri	dipendenti	12	11,9675
1C	quadri	dipendenti	4	3
1C AMM.VO	quadri	dipendenti	1	1
1 LIV. Responsabili amministrativi	Alta prof.tà	Alta prof.tà	1	1
Farmacisti Collaboratori	Alta prof.tà	Alta prof.tà	45,88	46,8625
Specializzati farmacia	Alta prof.tà	Alta prof.tà	0	0
2 LIV. Amministrativi	Alta prof.tà	Alta prof.tà	2	2
Specializzati Farmacia	Alta prof.tà	Alta prof.tà	3,8	3,79

3 LIV Amministrativi	Tecn.amm.va	Tecn.amm.va	2,7	2,845
Specializzati Farmacia	Tecn.amm.va	Tecn.amm.va	2	2
Commessi 4-5-6 LIV.	Tecn.amm.va	Tecn.amm.va	0,89	2,025
Totali			77,27	78,49

Compensi amministratori e sindaci

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo amministrativo e all'Organo di controllo:

Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci

	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totale compensi a amministratori e sindaci
Valore	36.000	19.735	55.735

Compensi revisore legale o società di revisione

Introduzione

Nella seguente tabella sono indicati i compensi spettanti nell'esercizio al revisore legale dei conti.

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	6.578	6.578

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Introduzione

Con atto del 12/10/2012 del Notaio Dott. Marco Bissi Rep.61134/18265 il Comune di Ferrara ha conferito l'80% della partecipazione in A.F.M. Farmacie Comunali Ferrara S.r.l. del valore nominale di euro 400.000 alla propria società unipersonale Holding Ferrara Servizi S.r.l.; pertanto la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del socio Holding Ferrara Servizi S.r.l.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Le copie integrali dell'ultimo Bilancio, nonché le Relazioni dell'Organo Amministrativo, del Collegio Sindacale e del Revisore Unico della società Holding Ferrara Servizi Srl sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'art.2429, c. 3 del Codice Civile.

Data ultimo bilancio approvato: 31/12/2014.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data ultimo bilancio approvato		31/12/2014		31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-		-	
B) Immobilizzazioni	91.346		90.218.764	
C) Attivo circolante	1.082.222		3.340.951	
D) Ratei e risconti attivi	7.362		7.205	
Totale attivo	1.180.930		93.566.920	
Capitale sociale	81.643.400		81.643.400	
Riserve	4.287.106		3.218.816	
Utile (perdita) dell'esercizio	2.612.459		2.768.289	
Totale patrimonio netto	88.542.965		87.630.505	
B) Fondi per rischi e oneri	11.673		12.226	
C) Trattamento di fine rapporto subordinato	37.194		31.796	
D) Debiti	5.916.569		5.892.329	
E) Ratei e risconti passivi	537		64	
Totale passivo	94.508.938		93.566.920	
Garanzie, impegni e altri rischi	(453)		-	

Prospetto riepilogativo Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2014		31/12/2013
A) Valore della produzione	842.101		773.096	
B) Costi della produzione	1.462.710		1.058.963	

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
C) Proventi e oneri finanziari	1.975.547		2.108.615	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	1.109.150		883.895	
E) Proventi e oneri straordinari	2		(2)	
Imposte sul reddito dell'esercizio	(148.369)		(61.648)	
Utile (perdita) dell'esercizio	2.612.459		2.768.289	

Commento

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; tuttavia, si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Nota Integrativa parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Ferrara, 22/03/2016

Massimo Buriani, Amministratore Unico