

**STATO PATRIMONIALE
e
CONTO ECONOMICO
2013**

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 31/12/2013**Stato patrimoniale attivo**

B) Immobilizzazioni	31/12/2012	Parziali 2013	31/12/2013
<i>I. Immateriali</i>			
4) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	5.156	10.203	
7) Altre	52.839	45.677	
	57.995		55.880
<i>II. Materiali</i>			
1) Terreni e fabbricati	4.033.389	3.910.029	
2) Impianti e macchinario	182.849	169.474	
3) Attrezzature industriali e commerciali	173.543	195.125	
4) Altri beni	291.167	261.675	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	632.451	650.105	
	5.313.399		5.186.408
<i>III. Finanziarie</i>			
1) Partecipazioni in:			
a) imprese controllate	0		0
b) imprese collegate			
d) altre imprese	0		0
	0		0
3) Altri titoli	0		0
	0		0
Totale immobilizzazioni	5.371.394		5.242.288

C) Attivo circolante	31/12/2012	Parziali 2013	31/12/2013
-----------------------------	-------------------	----------------------	-------------------

I. Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci	1.528.755	1.382.550
5) Acconti		
	<hr/>	<hr/>
	1.528.755	1.382.550

II. Crediti

1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	441.351	443.405
	<hr/>	<hr/>
	441.351	443.405
3) Verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		705
		<hr/>
		705
4) Verso imprese controllanti		
- entro 12 mesi		26.887
		<hr/>
		26.887
4-bis) Per crediti tributari		
- entro 12 mesi		2.781
- oltre 12 mesi		149.087
	<hr/>	<hr/>
	183.245	151.868
4-ter) Per imposte anticipate		
- entro 12 mesi	47.513	28.424
- oltre 12 mesi	0	
	<hr/>	<hr/>
	47.513	28.424
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	102.967	112.624
	<hr/>	<hr/>
	102.967	112.624
	<hr/>	<hr/>
	775.076	763.913

III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni

6) Altri titoli	0	
	<hr/>	<hr/>
	0	

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	208.500	222.733
3) Denaro e valori in cassa		15.187
	<hr/>	<hr/>
	208.500	237.920

Totale attivo circolante	2.512.331	2.384.383
---------------------------------	------------------	------------------

D) Ratei e risconti	31/12/2012	Parziali 2013	31/12/2013
- disaggio su prestiti			
- vari	30.452		21.270
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	30.452		21.270

Totale attivo	7.914.177	7.647.941
Stato patrimoniale passivo		

A) Patrimonio netto	31/12/2012	Parziali 2013	31/12/2013
I. Capitale	500.000		500.000
IV. Riserva legale	0		100.000
VII. Altre riserve			
13) Riserva rischi su partecipazioni			
14) Riserva rinnovo impianti			
15) Riserva migl. sviluppo azienda			
16) Riserva da trasformazione	11.981	11.981	
16) Riserva straordinaria		50.069	
	11.981		62.050
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo			
IX. Utile d'esercizio	220.069		165.858
Totale patrimonio netto	732.050		827.908

B) Fondi per rischi e oneri	31/12/2012	Parziali 2013	31/12/2013
2) Fondi per imposte, anche differite	0		0
3) Altri	148.635		63.977
Totale fondi per rischi e oneri	148.635		63.977

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	1.172.101		1.126.640
---	------------------	--	------------------

D) Debiti	31/12/2012	Parziali 2013	31/12/2013
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi		102.442	
- oltre 12 mesi		573.223	
	773.170		675.665
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	3.456.285	3.417.921	
	3.456.285		3.417.921
10) Debiti verso società collegate			
- entro 12 mesi		870.501	
			870.501
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	107.793	117.269	
	107.793		117.269
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	189.758	210.119	
	189.758		210.119
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi		321.817	
	1.314.735		321.817
Totale debiti	5.841.741		5.613.292

E) Ratei e risconti	31/12/2012	Parziali 2013	31/12/2013
- vari	19.650		16.124
	<u>19.650</u>		<u>16.124</u>
Totale passivo	7.914.177		7.647.941
Conti d'ordine	31/12/2012	Parziali 2013	31/12/2013
1) altri conti d'ordine	1.494.957		1.494.957
Totale conti d'ordine	1.494.957		1.494.957

Conto economico		
	31/12/2012	31/12/2013
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.167.329	17.007.122
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	196.539	199.781
	196.539	199.781
Totale valore della produzione	17.363.868	17.206.903
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.520.747	10.917.126
7) Per servizi	787.813	835.933
8) Per godimento di beni di terzi		
a) canone esercizio farmacie	589.664	580.837
b) affitti e condominiali	105.188	113.636
	694.852	694.473
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	2.608.123	2.614.268
b) Oneri sociali	858.595	860.677
c) Trattamento di fine rapporto	241.384	222.920
e) Altri costi	145.474	146.432
	3.853.576	3.844.297
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	55.103	26.186
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	258.742	252.228
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.236	2.291
	316.081	280.705
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-310.075	146.205
12) Accantonamento per rischi	5.000	
13) Altri accantonamenti	126.635	45.136
14) Oneri diversi di gestione	99.226	102.961
Totale costi della produzione	17.093.855	16.866.836
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	270.013	340.067

C) Proventi e oneri finanziari	31/12/2012	31/12/2013
15) Proventi da partecipazioni:		
16) Altri proventi finanziari:		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	2.582	
d) proventi diversi dai precedenti:		
- altri	3.548	1.063
	6.130	1.063
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- altri	(41.314)	(36.620)
	(41.314)	(36.620)
Totale proventi e oneri finanziari	(35.184)	(35.557)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
	0	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi:		
- varie	151.965	59.727
	151.965	59.727
21) Oneri:		
- imposte esercizi precedenti		
- varie	10.345	10.442
	10.345	10.442
Totale delle partite straordinarie	141.620	49.285
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	376.449	353.795
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	187.230	172.687
b) Imposte differite (anticipate)	(30.850)	15.250
	156.380	187.937
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	220.069	165.858

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 al bilancio al 31/12/2013

Introduzione

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2013.

Il Bilancio è stato redatto conformemente a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, opportunamente integrati dai Principi Contabili elaborati dal CNDCeR e dal O.I.C.

La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni da noi ritenute necessarie 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 valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi e fatte salve le variazioni derivanti dall'applicazione dei nuovi principi introdotti dal decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario.

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

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

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

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

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

Deroghe

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato operato in conformità al presente piano prestabilito:

VOCI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	PERIODO	Aliq. %
Dotaz.tecn.beni immateriali	5 anni quote costanti	20%
Spese manutenzione beni di terzi	Quote costanti in base al contratto	
Software	5 anni quote costanti	20%
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni quote costanti	20%

Materiali

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

VOCI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Aliq. %
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	12%
Mobili e arredi	10%
Macchine elettroniche ufficio	20%
Macchine ordinarie ufficio	12%
Attrezzature	12%
Attrezzature specifiche	10%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio l'ammortamento è stato effettuato utilizzando le suddette aliquote ridotte alla metà.

Rimanenze magazzino

Il valore delle scorte di magazzino, rappresentate dalle rimanenze esistenti al 31/12/13 presso le singole farmacie e presso il centro aerosolterapia è stato valutato come negli esercizi precedenti al prezzo dell'ultimo acquisto effettuato (FIFO).

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.

Depositi bancari e postali

Le disponibilità liquide sono state valutate al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi riguardano quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economico-temporale.

Patrimonio Netto

E' costituito dalle seguenti voci a seguito di trasformazione in società a responsabilità limitata:

- Capitale sociale
- Riserva legale
- Riserva da trasformazione
- Riserva straordinaria

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire 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.

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 fino al 31/12/2006 a favore dei dipendenti, rivalutato ai sensi di legge e valutato 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.

L'accantonamento 2013 riguarda solamente la rivalutazione del T.F.R. maturato al 31/12/2006.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

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;

Ricavi e Costi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni.

Attività**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
57.995	55.880	(2.115)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2013
Licenze software	5.156	9.179		4.132	10.203
Spese manut. Straord. Su beni di terzi	13.493			6.395	7.098
Altri costi pluriennali	39.346	14.892		15.659	38.579
	57.995	24.071		26.186	55.880

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5.313.399	5.186.408	(126.991)

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	4.737.570
Ammortamenti esercizi precedenti	(704.181)
Saldo al 31/12/2012	4.033.389
Acquisizione dell'esercizio	0
Giroconti negativi (riclassificazione)	(6)
Ammortamenti dell'esercizio	(123.354)
Saldo al 31/12/2013	3.910.029

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.

A partire dall'esercizio 2008 non si è più proceduto conseguentemente a stanziare l'ammortamento relativo al valore dei suddetti terreni, in quanto ritenuti, in base ad aggiornamenti delle stime aziendali, beni patrimoniali non soggetti a degrado e aventi vita utile illimitata.

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	578.072
Ammortamenti esercizi precedenti	(395.223)
Saldo al 31/12/2012	182.849
Acquisizione dell'esercizio	14.300
Cessioni e dismissioni	0
Giroconti positivi (riclassificazione)	0
Ammortamenti dell'esercizio	(27.675)
Saldo al 31/12/2013	169.474

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	688.234
Ammortamenti esercizi precedenti	(514.691)
Saldo al 31/12/2012	173.543
Acquisizione dell'esercizio	52.682
Cessioni e dismissioni	(1.000)
Ammortamenti dell'esercizio	(30.100)
Saldo al 31/12/2013	195.125

Altri beni

- Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.258.542
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.027.358)
Saldo al 31/12/2012	231.184
Acquisizione dell'esercizio	27.777
Ammortamenti dell'esercizio	(52.309)
Saldo al 31/12/2013	206.652

- Macchine per ufficio

Descrizione	Importo
Costo storico	12.768
Ammortamenti esercizi precedenti	(12.768)
Saldo al 31/12/2012	0
Ammortamenti dell'esercizio	0
Saldo al 31/12/2013	0

- Elaboratori – Macchine e attrezzature Elettroniche

Descrizione	Importo
Costo storico	330.965
Ammortamenti esercizi precedenti	(276.923)
Saldo al 31/12/2012	54.042
Acquisizione dell'esercizio	17.795
Cessioni e dismissioni	(3.965)
Ammortamenti dell'esercizio	(16.692)
Saldo al 31/12/2013	51.180

- Autoveicoli

Descrizione	Importo
Costo storico	59.855
Ammortamenti esercizi precedenti	(53.914)
Saldo al 31/12/2012	5.941
Ammortamenti dell'esercizio	(2.098)
Saldo al 31/12/2013	3.843

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2012	632.451
Acquisizione dell'esercizio	32.546
Giroconti	(14.892)
Saldo al 31/12/2013	650.105

La voce "immobilizzazioni in corso e acconti" è riferita principalmente all'acquisto dei locali della ex scuola elementare "Quacchio" dal Comune di Ferrara in data 6 dicembre 2012 per € 534.000 interamente versati al Comune di Ferrara e relativi oneri accessori.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
0	0	0

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.528.755	1.382.550	(146.205)

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
775.076	763.913	(11.163)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	443.405			443.405
Verso Imp. collegate	705			705
Verso Imp. controllanti	26.887			26.887
Per crediti tributari	2.781	149.087		151.868
Per imposte anticipate	28.424			28.424
Verso altri	112.624			112.624
	614.826	149.087		763.913

I **crediti verso clienti** al 31/12/2013 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Clients diversi	207.093
Cliente USL di Ferrara	246.339
Fondo svalutazione crediti	(10.027)
	443.405

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	Totale
Saldo al 30/12/2012	7.736	7.736
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Accantonamento esercizio	2.291	2.291
Saldo al 31/12/2013	10.027	10.027

I **crediti verso controllante** al 31/12/2013 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti tributari v/ holding Ferrara servizi	22.763
Credito diversi verso holding Ferrara servizi	4.124
	26.887

La voce crediti tributari verso holding Ferrara servizi comprende, a seguito dell'adesione al consolidato fiscale a partire dall'anno 2013, il credito per IRES derivante dalla somma algebrica dei seguenti importi: saldo IRES anno 2013 per € 52.252; acconti versati nel corso dell'esercizio per € 70.915; ritenute d'acconto subite per € 261 e il credito per imposte anticipate per € 3.839,00 relativo al compenso previsto dal 'Regolamento del Consolidato Fiscale' per l'attribuzione al consolidato di euro 27.921,68 di 'risultato operativo lordo' da parte di Afm Srl.

I crediti diversi verso holding Ferrara servizi sono relativi al riaddebito alla controllante di costi sostenuti per tirocini formativi.

I **crediti tributari** al 31/12/2013 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito IRAP 2013	2.781
Rimborso 10% IRAP	149.087
	151.868

La voce crediti tributari comprende:

- credito IRAP derivante dalla somma algebrica dei seguenti importi:

- debito per IRAP 2013 per € 120.434; acconti versati nel corso dell'esercizio per € 123.215;
- rimborso IRES spettante a seguito del riconoscimento della deducibilità dell'IRAP afferente il costo del lavoro per gli esercizi compresi tra il 2007 e il 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);

I **crediti per imposte anticipate** per € 28.424 sono relativi a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I **crediti verso altri**, al 31/12/2013, pari a Euro 112.624 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali	300
Credito Assicurazione INA/TFR	19.026
Incassi contanti 30/12/2013 e 31/12/2013	88.533
Credito INPDAP	892
Crediti diversi	3.873
	112.624

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013
Attività finanziarie non immobilizzate	0	0
	0	0

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
208.500	237.920	29.420

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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
30.452	21.270	(9.182)

Ratei attivi

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

Non sussistono, al 31/12/2013, ratei attivi.

Risconti attivi

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

Non sussistono, al 31/12/2013, risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
abbonamenti, riviste e giornali	556
manutenzioni e riparazioni	5.851
Inserzioni pubblicitarie	7.405
assicurazioni	2.004
telefoniche	1.959
canone sistemi allarme	1.409
consulenze	1.186
noleggi	900
Totale	21.270

Passività**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
732.050	824.069	92.019

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale	500.000			500.000
Riserva legale	0	100.000		100.000
16) Riserva da trasformazione	11.981			11.981
17) Riserva straordinaria	0	50.069		50.069
Utile (perdita) dell'esercizio	220.069	165.858	220.069	165.858
	732.050	315.927	220.069	827.908

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Ris. Rischi su partecip.	Riserva rinn. impianti	Ris. Migl. Svil. Az.	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
AI 1/1/2012	144.221	240.138	4.197	38.144	45.281	0	128.383	600.364
Destinaz. del risultato dell'esercizio 2010								
- attribuzione al Socio Comune di Ferrara							-88.383	
- altre destinazioni		20.000		10.000	10.000		-40.000	
Altre variazioni	355.779	-260.138	-4.197	-48.144	-55.281	11.981		
Risultato dell'esercizio corrente							220.069	
AI 1/1/2013	500.000	0	0	0	0	11.981	220.069	732.050
Destinaz. del risultato dell'esercizio 2012								
- attribuzione ai soci							-70.000	
- altre destinazioni		100.000				50.069	-150.069	
Altre variazioni da delibera trasformazione								
Risultato dell'esercizio corrente							165.858	
AI 31/12/2013	500.000	100.000	0	0	0	62.050	165.858	827.908

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota non disponibile (**)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	500.000	B				
Riserva legale	100.000	B				
Altre riserve	62.050	A, B, C		62.050		

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

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
148.635	63.977	(84.658)

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Fondo spese future	126.635	45.136	126.635	45.136
F.do rischi per cause legali	22.000	0	3.159	18.841
	148.635	45.136	129.794	63.977

Il fondo spese future è riferito agli oneri sociali relativi al premio produttività 2013 da erogare nel 2014 per € 45.136.

Si segnala che nel 2012 il fondo spese future comprendeva un

accantonamento per vacanza contrattuale del C.C.N.L. pari a € 80.818.
Il fondo rischi per cause legali è relativo all'accantonamento prudenziale per cause in corso.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.172.101	1.126.640	(45.461)

La variazione è così costituita:

Variazioni	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
TFR, movimenti del periodo	1.172.101	19.542	65.003	1.126.640

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'azienda al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.
L'accantonamento 2013 è composto dalla sola rivalutazione del fondo TFR maturato al 31/12/2006.

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.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5.841.741	5.613.292	(228.449)

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	102.442	464.354	108.869	675.665
Debiti verso fornitori	3.417.921			3.417.921
Debiti verso imprese collegate	870.501			870.501
Debiti tributari	117.269			117.269
Debiti verso istituti di previdenza	210.119			210.119
Altri debiti	321.817			321.817
	5.040.069	464.354	108.869	5.613.292

4. Debiti verso banche

Sono rappresentati da debiti 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 e, 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 Arianuova con scadenza nell'esercizio 2025.

7. Debiti verso fornitori

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013
Per fatture pervenute	3.409.449	3.374.588
Per fatture e note di credito da ricevere	46.836	43.333
	3.456.285	3.417.921

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. Si rileva che i debiti verso fornitori derivano principalmente da rapporti ordinari di fornitura dei farmaci.

7. Debiti verso società collegate

Sono relativi a debiti nei confronti del Comune di Ferrara composti dal canone esercizio farmacie 2013 per € 580.837 e dal debito residuo relativo al canone esercizio farmacie 2012 che, in seguito a specifico accordo con il Comune di Ferrara, sarà versato nell'esercizio 2014.

12. Debiti tributari

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013
I.r.p.e.f. c/lavoro dipendente e autonomo	99.999	110.384
Debito IVA	7.794	6.885
	107.793	117.269

Il saldo delle imposte sui redditi al 31.12.2013 è rilevato alla voce "crediti tributari" in quanto l'ammontare degli acconti versati nell'esercizio 2013 è superiore all'imposta di competenza.

13. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013
Debiti vs/Inps Inpdap e Inail	182.247	202.828
Contr.fondi pensione	3.256	2.738
Previdai e FASI	4.255	4.553
	189.758	210.119

14. Altri debiti

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013
Debiti v/Comune di Ferrara	1.062.047	
Debiti verso personale	227.670	281.875
Debiti diversi	25.018	39.942
	1.314.735	321.817

I debiti verso il Comune di Ferrara nel 2013 sono imputati alla voce D 10 "debiti verso società collegate" a cui si rimanda

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
19.650	16.124	(3.526)

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

Non sussistono, al 31/12/2013, ratei e risconti passivi aventi durata superiore a cinque anni.

Conti d'ordine

Raggruppano polizze fideiussorie come da seguente elenco:

Descrizione	31/12/2013
COFACE Assicurazioni S.p.A., Ag. Brescia, n.1848909 C.E.F. Brescia S.c.a.r.l.	1.272.200
S2C S.p.A. assicurazioni n. 01.00000107 So.Farma. Morra S.p.A.	67.000
Banca Popolare dell'Emilia Romagna n.12/352350 AFM S.p.a.	33.500
Coface Assicurazioni S.p.A. n. 1977956 Ravenna Farmacie S.r.l.	33.500
Coface Assicurazioni S.p.A. n. 1968179 Unico La Farmacia dei farmacisti S.p.A.	88.757
	1.494.957

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
17.363.868	17.206.903	(156.965)

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013
Vendite dirette	9.455.689	9.608.475
Ticket	574.883	553.401
Corrispettivi da S.S.N.	6.891.898	6.501.982
Servizi ad Enti Pubblici	134.976	138.891
Ricavi Aerosol	109.883	124.596
Vendite Online		79.777
	17.167.329	17.007.122

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

Si rileva in particolare che la voce "Corrispettivi da S.S.N." valutata al netto degli sconti, ha fortemente risentito dell'incremento degli sconti di legge sui

farmaci dispensati dal S.S.N. introdotti dal D.L. 95/2012. Ciò ha comportato per l'azienda un'ulteriore riduzione del valore medio ricetta che nel corso dell'anno 2013 è passato da € 15,75 a € 14,69.

5. Altri ricavi e proventi

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013
Contributi in conto esercizio	2.835	4.458
Corrispettivi di prestazioni a terzi	33.508	39.768
Ricavi e proventi vari imponibili	82.318	60.003
Rimborsi da Assinde	8.617	5.392
Proventi diversi	25.095	47.532
Fitti attivi	44.166	42.628
Totale	196.539	199.781

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
17.093.855	16.866.836	(227.019)

6. Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013
Acquisti beni per la produzione	11.491.741	10.891.841
Materiali di consumo	1.051	1.585
Carburanti autoveicoli	2.885	2.215
Cancelleria e acquisti vari	25.070	21.485
	11.520.747	10.917.126

7. Costi per servizi

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013
Assicurazioni	40.246	38.938
Assistenza tecnica	33.958	43.914
Vigilanza	11.961	12.235
Telefoniche e cellulari	22.950	24.626
Pulizie locali	77.885	80.990
Spese distruzione farmaci	4.092	4.667
Manutenzioni e riparazioni	71.908	82.786
Lavoro a progetto	11.961	11.091
Spese pedaggi autostradali	434	395
Prestazioni di terzi	59.823	33.826
Lavoro interinale	23.549	52.668
Prestazioni di coordinamento e controllo		20.000
Compensi amministratori	67.985	51.099
Compensi sindaci	21.076	22.681
Contributo Enpaf	74.722	70.555
Iniziative pubblicitarie	40.464	50.773
Energia elettrica, acqua, gas, TIA	122.756	111.103

Iniziative sociali	16.212	18.355
Direzione e prestazioni specialistiche centro aerosolterapia	37.700	46.428
Prestazioni occasionali	3.865	3.460
Varie amministrative	10.876	4.979
Spese di spedizione on-line		11.454
Mensa	25.749	23.078
Lavanderia indumenti da lavoro	5.613	5.734
Istruzione e addestramento personale	2.028	10.098
Totale	787.813	835.933

Il Collegio Sindacale è incaricato anche del controllo legale dei conti e pertanto l'importo sopra evidenziato ricomprende il compenso previsto per il Collegio per la propria attività istituzionale e anche per la revisione legale per l'importo di € 7.000.

8. Costi per godimento beni di terzi

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013
Spese condominiali	7.326	8.572
Affitti passivi e noleggi	97.862	105.064
Canone esercizio farmacie	589.664	580.837
Totale	694.852	694.473

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.

9. Costi per il personale

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013
Salari e stipendi	2.608.123	2.614.268
Oneri sociali	858.595	860.677
Trattamento di fine rapporto	241.384	222.920
Altri costi	145.474	146.432
Totale	3.853.576	3.844.297

Tabella numerica del personale (media annuale)

INQUADRAMENTI	AREA	C.C.N.L.	31/12/2012 media annua	31/12/2013 media annua
DIRETTORE AZIENDA	direzione	dirigenti	1	1
DIRIGENTE AMMINISTRATIVO	direzione	dirigenti	1	1
Q2	quadri	dipendenti	12	12
Q3 Farmacie	quadri	dipendenti	3,74	3,74
Q3 Amministrativi	quadri	dipendenti	0,68	0,5
A/1 Responsabili amministrativi	Alta prof.tà	Alta prof.tà	1	1
Farmacisti Collaboratori	Alta prof.tà	Alta prof.tà	41,85	44,93
Specializzati farmacia	Alta prof.tà	Alta prof.tà	0	0
A/2 Amministrativi	Alta prof.tà	Alta prof.tà	2	2
Specializzati Farmacia	Alta prof.tà	Alta prof.tà	5,29	2,79
B/1 Amministrativi	Tecn.amm.va	Tecn.amm.va	1,93	2,93
Specializzati Farmacia	Tecn.amm.va	Tecn.amm.va	2,66	2
C/1 Commessi	Tecn.amm.va	Tecn.amm.va	1,40	0,84
Totali			74,55	74,73

A seguito della riforma della previdenza complementare attuata con il decreto legislativo n. 252/2005 e L.296/2006, si evidenzia che i dipendenti A.F.M. hanno effettuato, nei tempi stabiliti dalla norma, le seguenti scelte:

Tempo INDETERMINATO al 31/12/2013:

Azienda - Fondo TESORERIA I.N.P.S.	n. 54
Fondo di categoria con versamento del 2%	n. 5
Fondo di categoria con versamento del 100%	n. 3
Fondi Aperti	<u>n. 2</u>
TOTALE TEMPO INDETERMINATO	n. 64

Tempo DETERMINATO: il personale assunto a tempo determinato ha optato per lasciare il T.F.R. in Azienda.

10. Ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	55.103	26.186
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	258.742	252.228
	313.845	278.414
Fondo rischi perdite su crediti	2.236	2.291
	316.081	280.705

13. Altri accantonamenti

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013
Accantonamento oneri sociali su premio produttività	45.817	45.136
Accantonamento una tantum vacanza contrattuale	80.818	0
	126.635	45.136

14. Oneri diversi di gestione

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013
Tasse e costi esercizio autovetture	2.097	850
Libri e pubblicazioni	4.466	4.375
Contributi associativi	8.844	8.844
Altre imposte e tasse	66.781	69.791
Spese varie	10.797	9.397
Erogazioni liberali	6.200	4.849
Sanzioni tributarie	41	0
Minusvalenze da alienazione cespiti	0	4.855
Totale	99.226	102.961

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(35.184)	(35.557)	(373)

16. Altri proventi finanziari

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	2.582	0
Proventi diversi dai precedenti	3.548	1.063
	6.130	1.063

17. Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013
Interessi su mutui	41.314	36.620
	41.314	36.620

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
0	0	0

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
141.620	49.285	(92.335)

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013
Sopravvenienze attive	151.965	59.727
Totale proventi	151.965	59.727
Sopravvenienze passive	-10.345	-10.442
Totale oneri	-10.345	-10.442
	141.620	49.285

Le sopravvenienze attive sono relative principalmente a decontribuzione sui premi di produttività accantonati in esercizi precedenti e maggiore accantonamento per una tantum rinnovo C.C.N.L.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
156.380	187.937	31.557

Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013
Imposte correnti:	187.230	172.687
IRES	68.905	52.253
IRAP	118.325	120.434
Imposte sostitutive		
Imposte differite/anticipate	-30.850	15.250
IRES	-30.655	15.127
IRAP	-195	123
	156.380	187.937

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	353.795	
Onere fiscale teorico (%)	27,5%	97.294
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	62.826	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(131.794)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	(87.013)	
Deduzioni per ACE	(7.802)	
Imponibile fiscale	190.012	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	27,5%	52.253

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	340.067	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	3.891.724	
Ricavi imponibili/non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	4.231.791	
Onere fiscale teorico (%)	3,9%	165.040
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(3.159)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	172.824	
deduzioni	(1.313.398)	
Imponibile Irap	3.088.058	
IRAP corrente per l'esercizio	3,9%	120.434

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.C. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote effettive dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31/12/2012		esercizio 31/12/2013	
	Differenze temporanee	Effetto fiscale	Differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Fondi per rischi ed oneri	126.635	34.824	45.136	12.412
Contributi non pagati	2.000	550	-	-
Imposte non pagate	19.022	5.231	36.712	10.096
Acc.to causa legale	22.000	6.908	18.841	5.916
Totale credito per imposte anticipate		47.513		28.424
Imposte differite:				
Totale fondo imposte differite				

Si rileva che tra le 'imposte anticipate' rilevate a conto economico è ricompreso l'importo di euro 3.839,00 relativo al compenso previsto dal

‘Regolamento del Consolidato Fiscale’ per l’attribuzione al consolidato di euro 27.921,68 di ‘risultato operativo lordo’ da parte di Afm Srl.

Composizione rettifiche/accantonamenti tributari

Non risultano iscritti in bilancio rettifiche di valore o accantonamenti operati esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Numero e valore azioni della società

Il presente punto della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è suddiviso in azioni.

Azioni di godimento e obbligazioni emesse dalla società

Il presente punto della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è suddiviso in azioni e la società non può emettere prestiti obbligazionari.

Rivalutazioni monetarie

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 tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Situazione e movimentazioni delle azioni proprie

Ai sensi degli artt. 2435bis e 2428 C.C., si precisa che il Capitale Sociale non è formato da azioni.

Situazione e movimentazioni azioni o quote della controllante

Ai sensi dell’art. 2435bis e art. 2428 3° e 4° comma del C.C., si precisa che la società non ha posseduto, nel corso dell'esercizio, azioni o quote della società controllante.

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l’elenco delle partecipazioni come richiesto dall’art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività 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.

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Altri strumenti finanziari emessi

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

Finanziamenti dei soci

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

Patrimoni destinati ad 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 ad 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.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcuno strumento finanziario derivato.
Non sono presenti in bilancio immobilizzazioni finanziarie.

Operazioni con parti correlate

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

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

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 degli Amministratori e dei Sindaci, anche incaricati della revisione legale dei conti, della società Holding Ferrara Servizi S.r.l. sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'art. 2429, c. 3 del Codice Civile

HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L.

Sede Legale: VIA FOSSATO DI MORTARA N.80 FERRARA (FE)

Iscritta al Registro Imprese di: FERRARA

C.F. e numero iscrizione: 01708040389

Iscritta al R.E.A. di FERRARA n. 190825

Capitale Sociale sottoscritto €: 81.643.400,41 Interamente versato

Partita IVA: 01708040389

Societa' unipersonale

Bilancio ordinario al 31/12/2012

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
1) Costi di impianto e di ampliamento		16.388	29.143
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		87.984	95.988
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		104.372	125.131
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1) Terreni e fabbricati		4.228.216	4.341.980
2) Impianti e macchinario		37.520	42.167
4) Altri beni materiali		6.233	6.465
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		4.271.969	4.390.612
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
1) Partecipazioni		86.054.212	86.960.208
a) Partecipazioni in imprese controllate	36.829.645		38.278.027
b) Partecipazioni in imprese collegate	34.604		34.604
d) Partecipazioni in altre imprese	49.189.963		48.647.577
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		86.054.212	86.960.208
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		90.430.553	91.475.951
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
II - CREDITI			
2) Crediti verso imprese controllate		1.053.798	649.431
esigibili entro l'esercizio successivo	1.053.798		649.431
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4) Crediti verso controllanti		23.083	31.216
esigibili entro l'esercizio successivo	23.083		31.216
esigibili oltre l'esercizio successivo			

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
4-bis) Crediti tributari		362.865	2.829
esigibili entro l'esercizio successivo	40.469		2.829
esigibili oltre l'esercizio successivo	322.396		
4-ter) Imposte anticipate		296	304
esigibili entro l'esercizio successivo	296		304
esigibili oltre l'esercizio successivo			
5) Crediti verso altri		472.304	1.000
esigibili entro l'esercizio successivo	472.294		990
esigibili oltre l'esercizio successivo	10		10
TOTALE CREDITI		1.912.346	684.780
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) Depositi bancari e postali		245.927	523.419
3) Denaro e valori in cassa		551	578
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE		246.478	523.997
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		2.158.824	1.208.777
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti attivi		8.848	1.307
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		8.848	1.307
TOTALE ATTIVO		92.598.225	92.686.035

Stato Patrimoniales Passivo

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale		81.643.400	82.893.800
IV - Riserva legale		347.770	236.036
VII - Altre riserve, distintamente indicate		1.930.950	1.358.005
partecipazioni Riserva non distribuibile da rivalutazione delle	36.118		18.000
Varie altre riserve	1.894.832		1.340.005
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		2.690.097	2.234.679
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		86.612.217	86.722.520
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
2) Fondo per imposte, anche differite		14.264	18.989

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
3) Altri fondi		1.078	967
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)		15.342	19.956
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		28.718	29.719
D) DEBITI			
4) Debiti verso banche		3.951.319	4.100.157
esigibili entro l'esercizio successivo	157.366		148.838
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.793.953		3.951.319
7) Debiti verso fornitori		85.105	93.897
esigibili entro l'esercizio successivo	85.105		93.897
esigibili oltre l'esercizio successivo			
9) Debiti verso imprese controllate		1.706.408	1.624.994
esigibili entro l'esercizio successivo	1.398.581		1.624.994
esigibili oltre l'esercizio successivo	307.827		
12) Debiti tributari		161.779	74.593
esigibili entro l'esercizio successivo	161.779		74.593
esigibili oltre l'esercizio successivo			
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		4.096	8.392
esigibili entro l'esercizio successivo	4.096		8.392
esigibili oltre l'esercizio successivo			
14) Altri debiti		33.168	11.763
esigibili entro l'esercizio successivo	18.599		11.763
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.569		
TOTALE DEBITI (D)		5.941.875	5.913.796
E) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti passivi		73	44
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		73	44
TOTALE PASSIVO		92.598.225	92.686.035

Conti d'ordine

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
controllate		132.263	258.089
Garanzie reali prestate a imprese			

Conto Economico

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		470.001	444.400
5) Altri ricavi e proventi		349.455	343.347
Ricavi e proventi diversi	349.455		343.347
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		819.456	787.747
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		2.579	1.167
7) Costi per servizi		888.128	910.541
8) Costi per godimento di beni di terzi		3.480	2.668
9) Costi per il personale		75.029	83.222
a) Salari e stipendi	53.571		59.266
b) Oneri sociali	16.013		18.295
c) Trattamento di fine rapporto	5.445		5.661
10) Ammortamenti e svalutazioni		141.185	182.371
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.759		62.195
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	120.426		120.176
13) Altri accantonamenti		1.078	967
14) Oneri diversi di gestione		25.285	21.333
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		1.136.764	1.202.269
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		(317.308)	(414.522)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni		2.143.161	2.143.161
in altre imprese	2.143.161		2.143.161
16) Altri proventi finanziari		2.825	18.065
d) Proventi diversi dai precedenti	2.825		18.065
da altre imprese	2.825		18.065
17) Interessi ed altri oneri finanziari		(232.091)	(241.731)
verso altri	(232.091)		(241.731)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		1.913.895	1.919.495
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni		1.118.445	998.461
a) di partecipazioni		1.118.445	998.461
19) Svalutazioni		(125.644)	(390.721)
a) di partecipazioni		(125.644)	(390.721)

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)		992.801	607.740
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
21) Oneri straordinari		(31)	
Altri oneri straordinari	(31)		
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)		(31)	
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		2.589.357	2.112.713
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		(100.740)	(121.966)
Imposte differite sul reddito d'esercizio	(4.724)		7.295
Imposte anticipate sul reddito d'esercizio	(96.016)		(129.261)
23) Utile (perdita) dell'esercizio		2.690.097	2.234.679

Considerazioni finali

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

L'Amministratore Unico
Sergio Caselli