

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2012, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte essenziale ai sensi dell'art. 2423 comma 1 del C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423,2423 ter,2424,2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo i principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, del C.C. integrati, se necessario, da quelli elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Nella redazione del bilancio si è ritenuto di omettere, nello schema rappresentativo dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, le Macroclassi e le Classi di conti che risultavano riportare, sia nell'esercizio 2011 che nel precedente, un valore pari a zero.

Tutto ciò senza comunque alterare lettere, numeri romani e numeri arabi che identificano le varie voci dello Schema di Bilancio e la Nota Integrativa.

Introduzione

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati per la quantificazione delle Poste del Bilancio sono quelli di Legge, previsti ed indicati nell'art. 2426 del C.C. e non sono difformi da quelli osservati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Più in particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del Bilancio sono stati i seguenti:

- **Immobilizzazioni**

Nei relativi prospetti, per ciascuna voce delle immobilizzazioni, vengono illustrati i movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio, quelli dell'esercizio ed il saldo finale.

- **Rimanenze**

Il nuovo software di magazzino contabilizza la merce giacente a fine anno presso le singole farmacie suddividendole secondo le aliquote IVA di appartenenza indicando altresì il costo medio di acquisto.

Anche per questa annualità gli inventari fisici sono stati affidati ad una società specializzata esterna.

- **Crediti e Debiti**

I crediti sono stati iscritti sulla base della loro effettiva esigibilità che corrisponde al valore contabile. Non si è provveduto ad eseguire accantonamenti in quanto i crediti si ritengono totalmente esigibili.

I debiti sono stati iscritti al valore nominale.

- **Trattamento Fine Rapporto**

Il T. F. R. è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'articolo 2120 C.C., , tenuto conto delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L' ammontare del fondo è al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro. Si precisa che in base a quanto stabilito dall' art. 8, comma 8 D. Lgs. 252/2005 a decorrere dal 01/01/2007, il trattamento maturato viene versato direttamente ai fondi di previdenza complementari sulla base delle scelte di ogni dipendente.

- **Ratei e Risconti**

Sono stati iscritti in bilancio sulla base della effettiva competenza temporale.

Si precisa inoltre che:

- **Imposte sul reddito**

Le imposte correnti sono state calcolate secondo le aliquote vigenti ed iscritte in bilancio secondo le norme attualmente in vigore.

- **Rettifiche e accantonamenti fiscali**

Nel bilancio 2012 sono presenti significative differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite .

- **Riconoscimento costi e ricavi**

I costi ed i ricavi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

- **Impegni, garanzie e rischi**

Non risultano essere presenti voci appartenenti alla suddetta categoria.

Si precisa che 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 e che le valutazioni adottate sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'impresa.

Considerato quanto sopra si procede al prescritto commento delle Poste dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico:

ATTIVO**B. Immobilizzazioni**

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce delle immobilizzazioni, vengono illustrati i movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio, i movimenti dell'esercizio e i movimenti in sede di valutazione di fine esercizio.

B.I - Movimenti immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate da costi ad utilizzazione pluriennale, le cui quote di ammortamento sono state calcolate in base alla seguente tabella:

- Software 20%
- Spese immobilizzazioni finanziarie 12,50%
- Spese incrementative beni di terzi, ammortamento effettuato in base al periodo minore tra quello di utilità futura e quello residuo della locazione.

Descrizione	Costo Storico	Precedenti ammort.	Consistenza 01/01/12	Acquisizioni esercizio	Alienazioni esercizio	Ammort. esercizio	Consistenza 31/12/12
Spese incrementative su beni in locazione			0	7.040		1.408	5.632
Software	88.888	86.773	2.115	2.792		1.678	3.229
Spese incrementative su beni di terzi	193.696	122.009	71.687			12.496	59.191
Costi progettazione	4.480	896	3.584			896	2.688
Totali	287.064	209.678	77.386	9.832		16.478	70.740

B.II - Movimenti immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rappresentate da:

Descrizione	Costo Storico	Precedenti ammort.	Consistenza 01/01/12	Acquisizioni esercizio	Alienazioni esercizio	Ammortamenti esercizio	Consistenza 31/12/12
Fabbricati	1.861.588	664.360	1.197.228	6.200	123.666	48.950	1.030.812
Terreni	234.811	48.241	186.570				186.570
Impianti e macchinari	333.349	249.427	83.922	34.600		26.237	92.285
Attrezzature industriali. e commerciali	967.599	911.131	56.468	41.188		21.148	76.508
Altri beni materiali	21.186	19.937	1.249			203	1.046
Beni inferiori a € 516,46			0	9.372		9.372	0
Totali	3.418.533	1.893.096	1.525.437	91.361	123.666	105.910	1.387.221

Si è proceduto al loro ammortamento sulla base del deperimento fisico, ritenendo che per ciascun bene si potessero applicare i coefficienti previsti dalla normativa fiscale e che di seguito si indicano.

Per i beni acquisiti nell'esercizio il coefficiente di ammortamento è stato ridotto della metà nella ragionevole convinzione che gli stessi abbiano avuto un minore utilizzo sia dal punto civilistico che fiscale.

Descrizione	%
Fabbricati	3
Impianti e macchinari	15
Impianti di allarme	30
Automezzi	25
Macchine elettromec. ed elettron.	20
Attrezzature ind. e commerciali	15
Altri beni materiali	15

La società non ha effettuato ammortamenti che in base alla normativa fiscale abbiano determinato imposte differite.

B.III Movimenti immobilizzazioni finanziarie

Totali movimenti immobilizzazioni finanziarie

Descrizione	Consistenza 01/01/12	Incrementi	Interessi Rivalutazioni	Decrementi	Consistenza 31/12/12
Immobilizzazioni a breve		300.000,00			300.000,00
Fondo comune investimento M.P.S.	1.115.210		32.665	1.147.875	0
Pol.za fondo TFR I.N.A. VITA	556.352	24.151	14.301	14.474	580.330
Imm.ne finanziaria AXA MPS.	167.167		3.093		170.260
Immob. finanziaria BMPS 12/15		1.100.000			1.100.000
Totali	1.838.729	1.424.151	50.059	1.162.349	2.150.590

C. ATTIVO CIRCOLANTE**C.I – Rimanenze**

Trattasi delle rimanenze di fine esercizio, riguardo alla loro quantificazione si rimanda a quanto indicato a proposito dei criteri di valutazione.

Descrizione	Consistenza 01/01/12	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/12
Merci	1.519.680		105.579	1.414.101
Totali	1.519.680		105.579	1.414.101

C.II – Crediti che non costituiscono immobilizzazioni

Descrizione	Consistenza 01/01/12	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/12
Crediti verso clienti	251.101	614.966		866.067
Crediti tributari	34.166	240.357		274.523
Crediti verso altri	60.912		8.885	52.027
Totali	346.179	855.323	8.885	1.192.617

Dettaglio crediti verso clienti:

Clienti vari	759.275
Assistenza farmaceutica ASL n.9	104.944
Fatture da emettere	<u>1.848</u>
Totale	866.067

Dettaglio crediti tributari:

Crediti verso Erario IRAP/IRES	122.259
Erario conto IVA	49.535
Crediti verso Erario	<u>102.729</u>
Totale	274.523

Nei crediti verso erario è presente la posta di Euro 98.240 inerente il rimborso dell'IRES sul costo del personale degli anni precedenti (2007 /2011) come disposto dall' articolo 2 comma 1 quater del D.L. 201/2011.

Dettaglio crediti verso altri:

Depositi cauzionali per utenze	250
Depositi cauzionali per vari	1.400
Crediti V/Istituti Bancari e Postali	5.091
Fornitori c/anticipi	2.350
Crediti diversi	<u>42.936</u>
Totale	52.027

Tutti i crediti risultano essere esigibili entro l'esercizio successivo, e non avere una durata residua superiore a cinque anni.

C.IV – Disponibilità liquide

Trattasi delle disponibilità liquide come di seguito illustrato:

Descrizione	Consistenza 01/01/12	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/12
Banca di Credito Coop. Della Maremma	1.183.745		1.137.264	46.481
Cassa di Risparmio di Volterra	0	19		19
Banco Posta	26.074	16.643		42.717
Banca Monte Dei Paschi	0	426.752		426.752
Cassa contanti	2.578		127	2.451
Cassa contanti Farmacie	74.786		36.316	38.470
Totali	1.287.183	443.414	1.173.707	556.890

D. Ratei e Risconti attivi**D – Ratei e risconti attivi**

Di seguito si elenca la composizione di tale posta:

Risconti Attivi iscritti per complessivi Euro 19.897:

- Euro 13.919 Polizze assicurative
- Euro 1.209 Consulenze amministrative
- Euro 2.329 Canone telefonico
- Euro 536 Abbonamenti a riviste fiscali
- Euro 533 Pubblicità
- Euro 750 Adesione iniziativa “Banco Farmacia 2013”
- Euro 347 Assistenze tecniche
- Euro 274 Quota rinnovo contratti affitto

PASSIVO**A. Patrimonio netto**

Il Capitale sociale è rappresentato da n° 2600 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 516,46 ciascuna. Le azioni risultano interamente sottoscritte e versate.

Di seguito si illustrano le variazioni intervenute nei conti di Patrimonio netto:

Descrizione	Consistenza 01/01/12	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/12
Capitale Sociale	1.342.796			1.342.796
Riserva Legale	490.836			490.836
Riserva Straordinaria	634.171	1.491		635.662
Utile (perdita) d'esercizio	456.491	248.380		704.871
Totale	2.924.294	249.871		3.174.165

L'utile per l'esercizio 2012 ammonta a Euro 704.871.

Riguardo il Fondo Riserva Straordinaria si precisa che lo stesso è stato incrementato di Euro 1.491 per destinazione utile di esercizio 2011.

La società non ha riserve per sovrapprezzo azioni, riserve di valutazione, riserve di conversione e possiede riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi pluriennali non ammortizzati.

B. Fondi per rischi ed oneri

Nella posta sono inserite le imposte differite scaturenti dalla tassazione fiscale nei cinque esercizi della plusvalenza realizzata sulla cessione dell'immobile di Via Civitella Paganico. Le imposte si riferiscono all'IRES calcolata con l'aliquota oggi in vigore.

Imposte differite			
Cessione Immobile Via Civitella Paganico			
Corrispettivo	588.000,00		
Valore contabile netto	123.665,93		
Plusvalenza	464.334,07		
Tassazione plusvalenza con rateizzazione in 5 esercizi			
Esercizio competenza	Quota competenza	Imposte di competenza	Fondo Imposte differite
2012	92.866,81	25.538	102.153
2013	92.866,81	25.538	76.615
2014	92.866,81	25.538	51.077
2015	92.866,81	25.538	25.538
2016	92.866,81	25.538	-
Totale	464.334,07		

C. Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di questo fondo corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data del bilancio, il medesimo è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art.2120 C.C., tenuto conto delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, comprende le quote annue maturate e le

rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio.

Si precisa che la società suddivide il fondo T.F.R. in due sezioni, in quanto per una parte dei dipendenti è stata stipulata una polizza assicurativa a copertura del T.F.R.; poiché la società risulta essere contemporaneamente contraente e beneficiario tra le immobilizzazioni finanziarie è stato inserito il valore della polizza alla data di riferimento.

Descrizione	Consistenza	Accantonamenti	Utilizzi	Consistenza
Fondo Acc.to TFR società	825.000	62.934	142.458	745.476
Fondo Acc.to TFR INA VITA	461.298	21.472	14.474	468.296
Totale	1.286.298	84.406	156.932	1.213.772

D. Debiti

D. 6 – Acconti da clienti

Trattasi di pagamenti anticipati effettuati dai clienti:

Descrizione	Consistenza 01/01/12	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/2012
Clienti c/anticipi	434	144		578

D. 7 - Debiti verso fornitori

Trattasi del debito residuo nei confronti delle ditte fornitrici di beni e servizi al netto delle note credito da ricevere:

Descrizione	Consistenza 01/01/12	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/12
Debiti verso fornitori	1.903.168		51.302	1.851.866

Dettaglio debiti verso fornitori:

Debiti verso fornitori	1.764.359
Fatture da ricevere merce	29.904
Fatture da ricevere diverse	62.795
N.C. da ricevere	<u>-5.192</u>
Totale	1.851.866

D. 11 – Debiti Verso controllanti

La voce di Euro 29.996 comprende i residui debiti verso il Comune di Grosseto relativi alla restituzione di un finanziamento finalizzato alla realizzazione della ex sede aziendale e della Farmacia di Via Enrico De Nicola effettuato negli anni 80 con scadenza 31/12/2015. Le rate in linea capitale scadenti il prossimo esercizio sono state evidenziate come esigibili entro i 12 mesi, quelle residue come esigibili oltre i 12.

Descrizione	Assistiti da ipoteche	Assistiti da pegni	Assistiti da altre garanzie	Non assistiti da garanzie	Totali
Entro i 12 mesi				9.272	9.272
Oltre 12 mesi > 5 anni				20.724	20.724

D. 12 – Debiti tributari

Nel seguente prospetto è indicata la composizione dei debiti tributari.

Descrizione	Consistenza 01/01/12	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/12
I.V.A. a debito in sospeso	14.884		5.344	9.540
Erario c/IVA	25.416		25.416	0
Ritenute IRPEF redditi autonomi	1.286		176	1.110
Ritenute IRPEF dipendenti	49.814		943	48.871
Debiti per imposte sostitutive	1.808		1.808	0
Addizionale regionale e comunale	1.543		356	1.187
Totale	94.751		34.043	60.708

D. 13 – Debiti verso istituti previdenziali

Trattasi del debito verso gli istituti previdenziali e precisamente.

Descrizione	Cons. 01/01/12	Incrementi	Decrementi	Cons. 31/12/12
Contributi I.N.P.S. ex I.N.P.D.A.P.	46.928		3.547	43.381
Contributi I.N.P.S. dipendenti	46.647		3.784	42.863
Contributi I.N.A.I.L.	0	102		102
Debiti verso Istituti previdenziali anni precedenti	12.138	1.594		13.732
Enti previdenziali vari	376		10	366
Contributi I.N.P.S. amministratori	888	52		940
INAIL collaboratori	23		18	5
Totale	107.000	1.748	7.359	101.389

B. 14 – Altri debiti

Trattasi di altri debiti esigibili nell'esercizio successivo

Descrizione	Cons. 01/01/12	Incrementi	Decrementi	Cons. 31/12/12
Personale c/retribuzioni	164.837	1.182		166.019
Sindacati c/ritenute	458	24		482
Assicurazioni c/ritenute	867	16		883
Cessioni c/ritenute dipendenti	1.242		646	596
Riscatti e ricongiunzioni dipendenti	5.312		66	5.246
Debiti diversi	6.123		3.405	2.718
Caparre da terzi per cessioni immobilizzazioni	70.000			70.000
Quote TFR Fondo Previambiente	11.678		489	11.189
Quote TFR Fondo Eurizon Vita S.p.A.	300		4	296
Totale	260.817	1.222	4.610	257.429

Conto Economico

Per ogni macroclasse del conto economico sono stati predisposti alcuni prospetti con l'indicazione delle varie voci che la compongono e sono stati evidenziati gli incrementi ed i decrementi rispetto l'esercizio precedente.

Ripartizione dei ricavi e delle vendite

La ripartizione delle Vendite e delle Prestazioni per categorie di attività e per aree geografiche attualmente non è rilevante poiché l'Azienda svolge la propria attività nell'ambito provinciale.

A. Valore della produzione

Descrizione	Anno 2011	Anno 2012	Incrementi Decrementi
Ricavi delle vendite	11.667.693	10.969.779	-697.914
Altri ricavi	172.828	168.020	-4.808
Totale	11.840.521	11.137.799	-702.722

Si precisa che gli sconti su ricette di cui al DL.156/04, LL.289/02, L.122/10 e AIFA 2007 pari a Euro 269.054 sono stati stornati dai ricavi della produzione.

Nella voce altri ricavi sono inseriti, tra l'altro, i compensi derivanti dall'attività di distribuzione medicinale effettuata per conto dell' A.S.L. n° 9 ammontanti ad Euro 103.582 ed il conferimento dei prodotti resi all'associazione ASSINDE Indennizzo SpA per un totale di Euro 15.013.

B. Costi della Produzione

Descrizione	Anno 2011	Anno 2012	Incrementi Decrementi
Costi per acquisto merci	8.189.143	7.602.423	-586.720
Costi per servizi	503.763	516.798	13.035
Costi per godimento di beni di terzi	57.886	60.243	2.357
Costi del personale	2.187.007	2.176.346	-10.661
Ammortamenti	119.630	122.389	2.759
Valore delle rimanenze	1.519.680	1.414.101	-105.579
Oneri diversi di gestione	99.723	119.627	19.904

Nella voce costi per servizi sono compresi euro 12.800 per consulenze fiscali e tributarie nonché Euro 13.573 per servizi inerenti la salute e sicurezza aziendale.

Proventi ed oneri finanziari

Descrizione	Anno 2011	Anno 2012	Incrementi Decrementi
Altri proventi finanziari	51.486	63.101	11.615
Interessi ed oneri finanziari	-3.349	-2.737	612
Totale	48.137	60.364	12.227

Suddivisione degli Interessi e altri Oneri Finanziari

L'importo indicato alla voce 17 del Conto Economico è così suddiviso:

Interessi passivi su finanziamento controllante	2.737
Totale	2.737

E. Proventi ed oneri straordinari

Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

Proventi Straordinari

La voce ammonta a Euro 578.068 ed è così composta:

1. Plusvalenze patrimoniali su alienazione cespiti pari ad Euro 464.364

Questa posta accoglie la plusvalenza di Euro 464.334 scaturente dalla cessione dell'immobile di via Civitella Paganico che fiscalmente sarà tassata in quote costanti nell'esercizio corrente e nei quattro successivi.

2. Sopravvenienze attive non tassabili pari ad Euro 98.240

Trattasi del rimborso dell'Ires sul costo del personale per gli anni 2007,2008,2009,2010,2011

3. Sopravvenienze attive pari ad Euro 15.464 così suddivisa:

- Euro 902 note credito fornitori anni precedenti
- Euro 355 versamenti per contanti in eccesso
- Euro 4.137 rimborso pagamenti errati 2011
- Euro 4.024 errata ripresa anno 2011
- Euro 6.046 eliminazione fatture anno 2002

Oneri straordinari

La voce ammonta a Euro 10.487 ed è così composta:

1. Minusvalenze patrimoniali su alienazione ed eliminazione cespiti pari ad Euro 1.252
2. Sopravvenienze passive pari ad Euro 9.536 così suddivisa:
 - Euro 3.873 fatture merce anni precedenti
 - Euro 240 rimborso spese telefoniche anno 2011 Ass.ne Prov.Titolari di Farmacia
 - Euro 1.334 adeguamento polizze assicurative anno 2010/2011
 - Euro 4.089 errate registrazioni esercizio 2011
3. Insussistenze passive per ammanchi di cassa pari ad Euro 950.68

Imposte sul reddito

Nella Voce 22.a del conto economico è evidenziato il carico delle imposte di competenza dell'esercizio 2012 pari a Euro 255.315 , di cui I.R.A.P 100.322 ed I.R.E.S. 154.993.

Tali imposte sono state determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale.

Nella Voce 22.b sono inserite le imposte differite scaturenti dalla tassazione nei prossimi quattro esercizi della plusvalenza realizzata sulla cessione dell'immobile posto in Via Civitella Paganico (vedi prospetto Fondo imposte differite).

Di seguito si elencano due prospetti di riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico:

IRAP 2012		
A)	Valore della produzione	
1	Ricavi delle vendite	10.969.779,00
5	Altri ricavi e proventi ivi comprese plusvalenze ivi inserite	168.020,00
E) 20	Plusvalenza	464.364,00
	Totale	11.602.163,00
B)	Costi della produzione	
6	Costi per materie prime e merci	7.602.423,00
7	Costi per servizi	516.798,00
8	Costi per godimento di beni di terzi	60.243,00
10 lett. a	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	16.478,00
10 lett. b	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	105.911,00
11	Variazione delle rimanenze di merci	105.579,00
14	Oneri diversi di gestione ivi comprese minusvalenze	119.627,00
E) 21	Minusvalenze	-
	Totale	8.527.059,00
	Differenza	3.075.104,00
	Costi specifici deducibili	
	contributi per assicurazioni contro gli infortuni	13.053,00
	Totale	13.053,00
	Componenti negativi indeducibili	
	Spese per il personale dipendente fuori lett. B 9	61.884,97
	Compensi per attività occasionali	-
	Perdite su crediti	8.224,00
	IMU	20.092,00
	Totale	90.200,97
	Deduzioni	
	Deduzione per scaglioni	
	Deduzioni per dipendenti fino a 5	
	Deduzione forfetaria (cuneo fiscale)	579.895,00
	Deduzione per incrementi occupazionali	
	Totale	579.895,00
	Differenza	2.572.356,97
	IRAP 2012	100.321,92
	IRAP ARROTONDATA	100.322,00
	Acconti	99.442,00
	Saldo	880,00

IRES 2012		
Utile		704.871,03
Variazioni in aumento		
IRAP	100.322,00	
IRES	154.993,00	
Imposte differite	102.153,00	
Imposte e tasse non deducibili	20.091,99	
Erogazioni liberali	1.260,00	
Spese e perdite non deducibili	9.908,91	
Penalità e multe	359,95	
Sopravvenienze passive	10.487,08	
Spese telefoniche non deducibili	4.638,45	404.214,38
Variazione in diminuzione		
4% -6% TFR versato a forme pens. Obbligatorie	2.477,09	
10% IRAP pagata 2010	9.707,00	
Sopravvenienze attive non tassabili	98.240,00	
Duduzuine IRAP su costo personale	63.584,00	
4/5 plusvalenza rateizzata	371.467,26	
		545.475,35
Utile fiscale		563.610,07
IRES	154.992,77	
IRES 2012 ARROTONDATA	154.993,00	
1° Acconto	-88.950,00	
2° Acconto	-133.425,00	
Ritenute su interessi attivi	-2.609,46	
Imposte in acconto su polizza MPS	-53.147,13	
SALDO	-123.138,59	

Altre notizie

Elenco società controllate e collegate

Non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate.

Oneri finanziari imputati all'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

Proventi da partecipazioni diverse dai dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15, C.C.

Numero medio dipendenti

Qualifica	Numero
Dirigenti	1
Quadri	4
Impiegati	43

Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo e al Collegio Sindacale che effettua anche la revisione contabile è indicato nel seguente prospetto:

Amministratori	Compensi in misura fissa	54.820
Sindaci	Compenso collegio sindacale	17.500
Sindaci	Compenso per revisione contabile	11.000

Numero e valore Azioni della Società

L'Azienda non detiene Azioni.

Azioni di godimento e Obbligazioni emesse dalla Società

Non vi sono azioni di godimento e obbligazioni della Società

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.

Strumenti finanziari

La società non ha emesso nessun tipo di strumento finanziario.

Patrimoni destinati

Non risultano essere presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del 1° comma dell'art. 2447 bis.

Passività potenziali

In ossequio al principio contabile n° 19 si rileva che è attualmente in corso una Causa civile su mancata cessione dell'immobile ex sede sociale (Via Civitella Paganico n. 2) instaurata dal compratore Orcagna S.r.L. Il consiglio di amministrazione dopo aver sentito il legale incaricato non ha ritenuto opportuno provvedere a nessun tipo di accantonamento a fronte del rischio di dovere in futuro corrispondere indennizzi in caso di soccombenza.

Nel corso dell'esercizio 2008 la società è stata oggetto di verifica parziale da parte della Guardia di Finanza di Grosseto relativamente agli anni 2006 – 2007 e 2008. L'Agenzia delle Entrate di Grosseto ha emesso nell'anno 2009 due avvisi di accertamento relativi agli esercizi 2006 e 2007, avverso tali atti impositivi è stato presentato ricorso alla C.T.P di Grosseto. Nel corso dell'esercizio 2010 sono stati discussi i due ricorsi, il cui risultato è stato di parziale accoglimento di quanto sostenuto dalla società che è stata condannata al pagamento della somma di Euro 2.584 contro gli euro i 167.101 richiesti. Contro la sentenza della CTP di Grosseto l'Agenzia delle Entrate in data 19.04.2011, ha proposto appello innanzi alla Commissione Tributaria Regionale di Firenze. In data 13.06.2011 la società si è costituita in giudizio presentando le proprie contro deduzioni all'Appello. In data 17/07/2012 la C. T. R. di Firenze ha rigettato l'appello proposta dall' Agenzia delle Entrate.

E' in corso altresì una controversia presso la Suprema Corte di Cassazione relativa ad una causa di lavoro promossa da un dipendente. Ad oggi siamo in attesa di conoscere la data dell'udienza di discussione. La controversia risulta dall'esito incerto.

Il Consiglio di amministrazione non ha ritenuto necessario accantonare nessun fondo inerente.

Presso il Tribunale di Grosseto è pendente una causa instaurata nel corso del presente esercizio da un dipendente per vedersi riconosciute delle indennità con decorrenza anteriore a quella concessa dalla società.

La prossima udienza si terrà il 29/10/2013.

Il Consiglio di amministrazione non ha ritenuto necessario accantonare nessun fondo inerente

Altre informazioni

Al fine di una migliore comprensione del bilancio di seguito si riporta una riclassificazione del documento dal punto di vista finanziario con evidenziati i principali indici ed il relativo rendiconto.

F.C.RSPA				2012	%	2011	%
IMPIEGHI				2012	%	2011	%
Attivo Corrente				3.183.505,00	46,9%	3.173.679,00	48,0%
<i>Liquidità immediate</i>							
Depositi Bancari e Postali				515.969,00	7,6%	1.209.819,00	18,3%
Assegni				-	0,0%	0,00	0,0%
Denaro e valore in cassa				40.921,00	0,6%	77.364,00	1,2%
Totale Liquidità immediate				556.890,00	8,2%	1.287.183,00	19,5%
<i>Liquidità differite</i>							
Crediti verso clienti				866.067,00	12,8%	251.101,00	3,8%
Crediti verso imprese controllate				-	0,0%	0,00	0,0%
crediti verso imprese collegate				-	0,0%	0,00	0,0%
crediti verso imprese controllanti				-	0,0%	0,00	0,0%
crediti verso altri				326.550,00	4,8%	95.078,00	1,4%
Attività finanziarie che non imm.				-	0,0%	0,00	0,0%
Ratei e risconti attivi				19.897,00	0,3%	20.637,00	0,3%
Crediti vs soci richiamati				-	0,0%	0,00	0,0%
Meno : Fondo svalutazione crediti				-	0,0%	0,00	0,0%
Totale Liquidità Differite				1.212.514,00	17,9%	366.816,00	5,5%
<i>Disponibilità non liquide</i>							
Materie prime, sussidiarie, di consumo				-	0,0%	0,00	0,0%
Prodotti in lavorazione				-	0,0%	0,00	0,0%
Prodotti finiti				-	0,0%	0,00	0,0%
Rimanenze di merci				1.414.101,00	20,8%	1.519.680,00	23,0%
Acconti				-	0,0%	0,00	0,0%
Meno: fondo svalutazione magazzino				-	0,0%	0,00	0,0%
Totale Disponibilità non Liquide				1.414.101,00	20,8%	1.519.680,00	23,0%
Attivo immobilizzato				3.608.551,00	53,1%	3.441.552,00	52,0%
<i>Immobilizzazioni materiali</i>							
Terreni e fabbricati				1.217.382,00	17,9%	1.383.798,00	20,9%
impianti e macchinari				92.285,00	1,4%	83.922,00	1,3%
Attrezzature industriali e commerciali				76.508,00	1,1%	56.468,00	0,9%

Automezzi	-	0,0%	0,00	0,0%
Mezzi di trasp.int.e ind.	-	0,0%	0,00	0,0%
Mobili e macchine d'ufficio	-	0,0%	0,00	0,0%
Altri beni	1.046,00	0,0%	1.249,00	0,0%
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	0,0%	0,00	0,0%
meno: Fondo sval. impianti e fabbricati	-	0,0%	0,00	0,0%
Totale Immobilizzazioni Materiali	1.387.221,00	20,4%	1.525.437,00	23,1%
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>				
Costi di impianto ed ampliamento	-	0,0%	0,00	0,0%
Costi di ricerca di svil. e di pubblicita'	-	0,0%	0,00	0,0%
Diritti di brevetto ind.	-	0,0%	0,00	0,0%
Concessioni, Licenze, Marchi	-	0,0%	0,00	0,0%
Avviamento	-	0,0%	0,00	0,0%
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	0,0%	0,00	0,0%
Altre immobilizzazioni immateriali	70.740,00	1,0%	77.386,00	1,2%
Ratei e risconti attivi	-	0,0%	0,00	0,0%
Disaggio su prestiti	-	0,0%	0,00	0,0%
Totale Immobilizzazioni immateriali	70.740,00	1,0%	77.386,00	1,2%
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>				
Partecipazioni	-	0,0%	0,00	0,0%
Crediti	-	0,0%	0,00	0,0%
Altri titoli	2.150.590,00	31,7%	1.838.729,00	27,8%
azioni proprie	-	0,0%	0,00	0,0%
Crediti vs soci da richiamare	-	0,0%	0,00	0,0%
Crediti verso clienti oltre l'anno	-	0,0%	0,00	0,0%
Crediti verso imprese contr. oltre l'anno	-	0,0%	0,00	0,0%
crediti verso imprese coll. oltre l'anno	-	0,0%	0,00	0,0%
crediti verso imprese contr. oltre l'anno	-	0,0%	0,00	0,0%
crediti verso altri oltre l'anno	-	0,0%	0,00	0,0%
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	2.150.590,00	31,7%	1.838.729,00	27,8%
<u>Capitale investito</u>	6.792.056,00	100,0%	6.615.231,00	100,0%
<u>Fonti</u>				
Passività correnti				
Obbligazioni	-	0,0%	0,00	0,0%
Obbligazioni convertibili	-	0,0%	0,00	0,0%
Debiti verso banche	-	0,0%	0,00	0,0%
Debiti verso altri finanziatori	-	0,0%	0,00	0,0%
Acconti	578,00	0,0%	293,00	0,0%
Debiti verso fornitori	1.851.866,00	27,3%	1.903.168,00	28,8%

Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0,0%	0,00	0,0%
Debiti verso imprese controllate	-	0,0%	0,00	0,0%
Debiti verso imprese collegate	-	0,0%	0,00	0,0%
Debiti verso imprese controllanti	9.271,00	0,1%	8.614,00	0,1%
Debiti Tributarî	60.708,00	0,9%	94.751,00	1,4%
Debiti v/Istituti di prev. e di sicurezza	101.389,00	1,5%	107.000,00	1,6%
Altri Debiti	257.429,00	3,8%	260.817,00	3,9%
Ratei e risconti passivi	-	0,0%	0,00	0,0%
Utili da distribuire	704.871,00	10,4%	460.000,00	7,0%
Totale Passività Correnti	2.986.112,00	44,0%	2.834.643,00	42,9%
Passività consolidate				
Debiti verso banche oltre l'anno	-	0,0%	0,00	0,0%
Debiti verso altri finan. oltre l'anno	-	0,0%	0,00	0,0%
Acconti oltre l'anno	-	0,0%	0,00	0,0%
Debiti verso fornitori oltre l'anno	-	0,0%	0,00	0,0%
Debiti verso imprese contr. oltre l'anno	-	0,0%	0,00	0,0%
Debiti verso imprese coll. oltre l'anno	-	0,0%	0,00	0,0%
Debiti verso imprese contr. oltre l'anno	20.725,00	0,3%	29.996,00	0,5%
Debiti Tributarî oltre l'anno	-	0,0%	0,00	0,0%
Debiti v/Istituti di prev. oltre l'anno	-	0,0%	0,00	0,0%
Fondi rischi ed oneri	102.153,00	1,5%	0,00	0,0%
Ratei e risconti passivi	-	0,0%	0,00	0,0%
Aggio su prestiti	-	0,0%	0,00	0,0%
T. F. R.	1.213.772,00	17,9%	1.286.298,00	19,4%
Totale Passività Consolidate	1.336.650,00	19,7%	1.316.294,00	19,9%
Capitale proprio				
Capitale	1.342.796,00	19,8%	1.342.796,00	20,3%
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	0,0%	0,00	0,0%
Riserva di rivalutazioni	-	0,0%	0,00	0,0%
Riserva legale	490.836,00	7,2%	490.836,00	7,4%
Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	0,0%	0,00	0,0%
Riserve statutarie	-	0,0%	0,00	0,0%
Altre riserve	635.662,00	9,4%	634.171,00	9,6%
Utili (perdite) portati a nuovo	-	0,0%	0,00	0,0%
Utile da accantonare	-	0,0%	-3.509,00	-0,1%
Totale Capitale Proprio	2.469.294,00	36,4%	2.464.294,00	37,3%
Totale fonti di finanziamento	6.792.056,00	100,0%	6.615.231,00	100,0%

<i>Conto Economico</i>		<i>2012</i>	<i>%</i>	<i>2011</i>	<i>%</i>
Ricavi netti di Vendita		10.969.779,00	98,5%	11.667.693,00	98,5%
+	Ricavi complementari tipici	168.020,00	1,5%	172.828,00	1,5%
+	Variazioni delle rim. di prodotti in corso	-	0,0%	0,00	0,0%
	di lavorazione, semilavorati e finiti				
+	Variazione dei lavori in corso	-	0,0%	0,00	0,0%
+	Costi cap. per lavoro in economia	-	0,0%	0,00	0,0%
Valore della produzione		11.137.799,00	100,0%	11.840.521,00	100,0%
-	Acquisti di materie prime e di consumo	7.602.423,00	69,3%	8.189.143,00	70,2%
-	Incr. del mag. materie prime	105.579,00	1,0%	-53.364,00	-0,5%
-	Costo dei servizi consumati	696.668,00	6,4%	661.372,00	5,7%
Costi per consumi di materie e servizi		8.404.670,00	76,6%	8.797.151,00	75,4%
Valore aggiunto		2.733.129,00	24,9%	3.043.370,00	26,1%
-	Costi per il personale	2.176.345,00	19,8%	2.187.007,00	18,7%
Margine Operativo Lordo (MOL)		556.784,00	5,1%	856.363,00	7,3%
-	Ammortamenti operativi	122.389,00	1,1%	119.630,00	1,0%
-	Altri accantonamenti operativi	-	0,0%	0,00	0,0%
Reddito Operativo		434.395,00	4,0%	736.733,00	6,3%
+	Proventi finanziari	63.101,00	0,6%	51.486,00	0,4%
-	Oneri finanziari	- 2.737,00	0,0%	-3.349,00	0,0%
Saldo della gestione finanziaria		60.364,00	0,6%	48.137,00	0,4%
+	Proventi patrimoniali	464.364,00	4,2%	0,00	0,0%
-	Oneri patrimoniali	-	0,0%	0,00	0,0%
Saldo della gestione patrimoniale		464.364,00	4,2%	0,00	0,0%
Reddito della gestione corrente		959.123,00	8,7%	784.870,00	6,7%
+	proventi straordinari	113.704,00	1,0%	17.296,00	0,1%
-	Oneri straordinari	- 10.487,00	-0,1%	-23.825,00	-0,2%
Saldo della gestione straordinaria		103.217,00	0,9%	-6.529,00	-0,1%
Reddito prima delle imposte		1.062.340,00	9,7%	778.341,00	6,7%
-	imposte sul reddito di esercizio	- 357.469,00	-3,3%	-321.850,00	-2,8%
Risultato di esercizio		704.871,00	6,4%	456.491,00	3,9%

Indici		2012		2011
Indici di composizione degli impieghi				
Rigidità degli impieghi	$\frac{\text{Attivo Immobilizzato}}{\text{Capitale Investito}}$	0,53		0,52
Elasticità degli impieghi	$\frac{\text{Attivo Corrente}}{\text{Capitale Investito}}$	0,47		0,48
Indice di composizione delle fonti				
Indice di autonomia finanziaria	$\frac{\text{Capitale proprio}}{\text{Capitale investito}}$	0,36		0,37
Indice di dipendenza finanziaria	$\frac{\text{Capitale di terzi}}{\text{Capitale investito}}$	0,64		0,63
Indice di indebitamento	$\frac{\text{Capitale investito}}{\text{Capitale proprio}}$	2,75		2,68
Quoziente di indebitamento	$\frac{\text{Capitale di terzi}}{\text{Capitale proprio}}$	1,75		1,68
Rigidità delle fonti	$\frac{\text{Cap. Proprio} + \text{Pass. Cons.}}{\text{Capitale investito}}$	0,56		0,57
Analisi della solidità				
Margine di struttura	Cap. Proprio - Att. Immob.	- 1.139.257,00	-	977.258,00
Quoziente di autocopertura delle immobilizzazioni	$\frac{\text{Capitale proprio}}{\text{Attivo Immobilizzato}}$	0,68		0,72
Margine di str. Glob.	Cap. proprio+ Pass. Cons.- Att. Imm.	197.393,00		339.036,00
Indice di copertura delle immobilizzazioni	$\frac{\text{Cap. Proprio} + \text{Pass. Cons.}}{\text{Attivo immobilizzato}}$	1,05		1,10
Analisi della situazione di liquidità				
Capitale circolante netto (<i>Net Working Capital</i>)	Att. corr. - Pass. Corr	197.393,00		339.036,00
Quoziente di disponibilità (<i>current ratio</i>)	$\frac{\text{Attivo corrente}}{\text{Passività correnti}}$	1,07		1,12
Margine di tesoreria	Liq. I. e d. - P. Corr.	- 1.216.708,00	-	1.180.644,00
Quoziente di liquidità (<i>quick ratio o acid test ratio</i>)	$\frac{\text{Liq. Imm.} + \text{liq. Diff.}}{\text{Passività correnti}}$	0,59		0,58

Indici di rotazione e di durata

Rot. capitale investito	$\frac{\text{Ricavi netti di vendita}}{\text{Capitale investito}}$	1,62	1,76
Rot. dell'attivo circolante	$\frac{\text{Ricavi netti di vendita}}{\text{Attivo Corrente}}$	3,45	3,68
Rotazione del magazzino	$\frac{\text{Ricavi netti di vendita}}{\text{Disp. di magazzino}}$	7,76	7,68
Rot. dei crediti com.	$\frac{\text{Fatture di vendita}}{\text{Crediti commerciali}}$	14,32	52,04
Giacenza media del mag.	$\frac{\text{Disp. di magazzino}}{\text{Ricavi netti di vendita}}$	47,05	47,54
durata media dei cred. Com.	$\frac{\text{Crediti commerciali}}{\text{vendite (Iva compr.)}}$	25,48	7,01
durata media dei deb. Comm.	$\frac{\text{Debiti commerciali}}{\text{Acqu. di beni e servizi}}$	78,85	76,31

Analisi della situazione economica

Redd. del capitale proprio (<i>ROE - return on equity</i>)	$\frac{\text{Reddito d'esercizio}}{\text{Capitale Proprio}}$	0,29	0,19
Redd. della gestione corr. (<i>ROA - return on assets</i>)	$\frac{\text{Redd. Corr.+on. Fin.}}{\text{Capitale investito}}$	0,14	0,12
Reddi. del capitale investito (<i>ROI - return on investment</i>)	$\frac{\text{Reddito operativo}}{\text{Capitale investito}}$	0,06	0,11
Onerosità del cap. di credito (<i>ROD - return on debts</i>)	$\frac{\text{Oneri finanziari}}{\text{Capitale di terzi}}$	0,00	0,00
Redditività delle vendite (<i>ROS - return on sales</i>)	$\frac{\text{Reddito operativo}}{\text{ricavi netti di vendita}}$	0,04	0,06
Incid. gest. Non caratt.	$\frac{\text{Redd. netto di esercizio}}{\text{Reddito operativo}}$	1,62	0,62

RENDICONTO FINANZIARIO		
	2011	2012
DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE INIZIALI	1.291.364,00	1.287.183,00
Reddito operativo	736.733,00	434.394,00
Ammortamenti e svalutazioni	119.630,00	122.389,00
CASH FLOW OPERATIVO	856.363,00	556.783,00
C II 1 Crediti verso clienti (circ. entro 12m)	63.378,00	- 614.966,00
C II 5 Crediti v/altri (circ. entro 12m)	34.714,00	8.885,00
D) Ratei e risconti attivi	- 87,00	740,00
C I 4 Prodotti finiti e merci	- 53.364,00	105.579,00
Debiti v/fornitori	- 57.447,00	- 51.017,00
D 11 Debiti v/controllanti	611,00	658,00
Altri debiti	- 1.733,00	- 3.388,00
+/- Variazione del CCN operativo	- 13.928,00	- 553.509,00
FLUSSO DI CASSA OPERATIVO	842.435,00	3.274,00
GESTIONE IMMOB IMMATERIALI E MATERIALI		
B I 7 Altre immobilizzazioni immateriali	10.947,00	6.646,00
B II 1 Terreni e fabbricati	48.384,00	166.416,00
B II 2 Impianti e macchinario	275,00	- 8.363,00
B II 2 Attrezzature industriali e commerciali	17.284,00	- 20.040,00
B II 2 Altri beni	- 1.213,00	203,00
- Ammortamenti	- 119.630,00	- 122.389,00
Totale gestione immob. Immateriali e materiali	- 43.953,00	22.473,00
GESTIONE PARTECIPAZIONI E CREDITI		
B III 3 Altri titoli (imm. oltre 12m)	- 74.307,00	- 311.861,00
Totale gestione partecipazioni e crediti	- 74.307,00	- 311.861,00
GESTIONE FINANZ. E DEBITI NON OPERATIVI		
D 11 Debiti v/controllanti (oltre 12 m.)	- 8.614,00	- 9.272,00
+ Proventi finanziari	51.486,00	63.101,00
- Interessi e altri oneri finanziari	- 3.349,00	- 2.737,00
Totale gestione finanz. e debiti non operativi	39.523,00	51.092,00
Capitale	-	-
Riserve	827,00	1.491,00
Utile dell'esercizio	- 3.238,00	248.380,00
Utile esercizio n+1	- 456.491,00	- 704.871,00
VARIAZIONE DEL CAPITALE NETTO	- 458.902,00	- 455.000,00
GESTIONE RESIDUALE		
Debiti tributari	- 68.407,00	- 8.504,00
C II 4 -bis Crediti tributari (entro 12m)	5.963,00	- 240.357,00
Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	- 1.522,00	- 5.611,00
B 1 Fondo per trattamento di quiescenza e simili	83.368,00	- 72.526,00
B 2 Fondo per imposte (oltre 12 m.)	-	76614,00
+ Proventi straordinari	17.296,00	578.068,00
- Oneri straordinari	- 23.825,00	- 10.487,00
- Imposte sul reddito d'esercizio	- 321.850,00	- 357.468,00
Totale gestione residuale	- 308.977,00	40.271,00
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO	- 4.181,00	- 730.293,00
DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE FINALI	1.287.183,00	556.890,00

Informativa ai sensi art. 2497 bis C.C.

La società risulta essere soggetta al controllo da parte del Comune di Grosseto proprietario del 50,615% del capitale sociale, tuttavia ritenendo che la normativa prevista dall' art. 2497 bis C.C. riguardi gruppi societari si omette di indicare i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal socio controllante in quanto incompatibili.

Signori Soci,

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.

Tutte le operazioni e transazioni concluse dalla Società sono state regolarmente registrate nella contabilità sociale sottoposta al controllo dei Revisori.

Grosseto 26 Marzo 2013

Il Consiglio di Amministrazione

Mauro GIOMI	Presidente
Carla MINACCI	Vice Presidente
Roberto CONTATO	Consigliere ed Amministratore delegato
Rocco SICILIANO	Consigliere
Maurizio MASETTI CALZOLARI	Consigliere