

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2013, 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 2013 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 e differite sono state calcolate secondo le aliquote vigenti ed iscritte in bilancio secondo le norme attualmente in vigore.

- **Rettifiche e accantonamenti fiscali**

Nel bilancio 2013 non 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 01/01/13	Acquisizioni esercizio	Alienazioni esercizio	Ammort. esercizio	Consistenza 31/12/13
Spese incrementative su beni in proprietà	7.040	1.408	5.632			1.408	4.224
Software	91.680	88.451	3.229			1.148	2.081
Spese incrementative su beni di terzi	193.696	134.505	59.191			12.497	46.694
Costi progettazione	4.480	1.792	2.688			896	1.792
Totali	296.896	226.156	70.740			15.949	54.791

B.II - Movimenti immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rappresentate da:

Descrizione	Costo Storico	Precedenti ammort.	Consistenza 01/01/13	Acquisizioni esercizio	Alienazioni esercizio	Ammortamenti esercizio	Consistenza 31/12/13
Fabbricati	1.632.103	601.291	1.030.812	1.560		48.986	983.386
Terreni	234.811	48.241	186.570				186.570
Impianti e macchinari	367.949	275.664	92.285	33.573		28.280	97.578
Attrezzature industriali e commerciali	1.008.787	932.279	76.508	8.360		22.762	62.106
Altri beni materiali	21.186	20.140	1.046			202	844
Beni inferiori a € 516,46			0	25.425		25.425	0
Totali	3.264.836	1.877.615	1.387.221	68.918		125.655	1.330.484

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 01/01/13	Incrementi	Interessi Rivalutazioni	Decrementi	Consistenza 31/12/13
Immobilizzazioni a breve	300.000			300.000	0
Pol.za fondo TFR I.N.A. VITA	580.330	18.728	12.527	101.057	510.528
Imm.ne finanziaria AXA MPS.	170.260	3.280			173.540
Immob. finanziaria BMPS 12/15	1.100.000				1.100.000
Totali	2.150.590	22.008	12.527	401.057	1.784.068

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 01/01/13	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/13
Merci	1.414.101		4.490	1.409.611
Totali	1.414.101		4.490	1.409.611

C.II – Crediti che non costituiscono immobilizzazioni

Descrizione	Consistenza 01/01/13	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/13
Crediti verso clienti	866.067		611.755	254.312
Crediti tributari	274.523		155.675	118.848
Crediti verso altri	52.027		17.353	34.674
Totali	1.192.617		784.783	407.834

Dettaglio crediti verso clienti:

Clienti vari	163.511
Assistenza farmaceutica ASL n.9	89.109
Fatture da emettere	<u>1.692</u>
Totale	254.312

Dettaglio crediti tributari:

Erario conto IVA	15.217
Crediti verso Erario	<u>103.631</u>
Totale	118.848

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	3.457
Assistenza Farmaceutica S.A.S.N.	337
Crediti v/Enti contributivi	224
Crediti v/INAIL	6
Crediti diversi	<u>29.000</u>
Totale	34.674

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 01/01/13	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/13
Banca di Credito Coop. Maremma	46.481		36.700	9.781
Cassa di Risparmio di Volterra	19	5.130		5.149
Cassa Risparmio Volterra c/dedicato	0	310.000		310.000
Banco Posta	42.717		19.318	23.399
Banca Monte Dei Paschi	426.752	575.766		1.002.518
Cassa contanti	2.451	131		2.582
Cassa contanti Farmacie	38.470	17.247		55.717
Totali	556.890	908.274	56.018	1.409.146

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 10.669:

- Euro 4.980 Polizze assicurative
- Euro 1.209 Consulenze amministrative
- Euro 2.425 Canone telefonico
- Euro 282 Abbonamenti a riviste fiscali
- Euro 426 Pubblicità
- Euro 750 Adesione iniziativa “Banco Farmacia 2013”
- Euro 90 Assistenze tecniche
- Euro 507 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 01/01/13	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/13
Capitale Sociale	1.342.796			1.342.796
Riserva Legale	490.836			490.836
Riserva Straordinaria	635.662	266		635.928
Utile (perdita) d'esercizio	704.871		299.473	405.398
Totale	3.174.165	266	299.473	2.874.958

L'utile per l'esercizio 2013 ammonta a Euro 405.398.

Riguardo il Fondo Riserva Straordinaria si precisa che lo stesso è stato incrementato di Euro 266 per destinazione utile di esercizio 2012.

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 residue pari ad Euro 76.615,00 scaturenti dalla tassazione fiscale nei cinque esercizi della plusvalenza realizzata nel corso dell'esercizio 2012 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

Bilancio al 31/12/2013

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	745.476	57.824	70.612	732.688
Fondo Acc.to TFR INA VITA	468.296	13.205	67.937	413.564
Totale	1.213.772	71.029	138.549	1.146.252

D. Debiti

D. 6 – Acconti da clienti

Trattasi di pagamenti anticipati effettuati dai clienti:

Descrizione	Consistenza 01/01/13	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/2013
Clienti c/anticipi	578	1.970		2.548

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 01/01/13	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/13
Debiti verso fornitori	1.851.866		70.960	1.780.906

Dettaglio debiti verso fornitori:

Debiti verso fornitori	1.729.385
Fatture da ricevere merce	11.146
Fatture da ricevere diverse	47.746
N.C. da ricevere	<u>-7.371</u>
Totale	1.780.906

D. 11 – Debiti Verso controllanti

La voce di Euro 20.724 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				9.980	9.980
Oltre 12 mesi > 5 anni				10.744	10.744

D. 12 – Debiti tributari

Nel seguente prospetto è indicata la composizione dei debiti tributari.

Descrizione	Consistenza 01/01/13	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/13
I.V.A. a debito in sospeso	9.540		1.439	8.101
Ritenute IRPEF redditi autonomi	1.110	284		1.394
Debiti per IRAP e IRES a saldo	0	74.143		74.143
Ritenute IRPEF dipendenti	48.871	4.494		53.365
Addizionale regionale e comunale	1.187		270	917
Totale	60.708	78.921	1.709	137.920

D. 13 – Debiti verso istituti previdenziali

Trattasi del debito verso gli istituti previdenziali e precisamente.

Descrizione	Cons. 01/01/13	Incrementi	Decrementi	Cons. 31/12/13
Contributi I.N.P.S. ex I.N.P.D.A.P.	43.381		3.692	39.689
Contributi I.N.P.S. dipendenti	42.863	8.302		51.165
Contributi I.N.A.I.L.	102		102	0
Debiti v/Ist. Prev.li anni precedenti	13.732	1.436		15.168
Enti previdenziali vari	366		33	333
Contributi I.N.P.S. amministratori	940	53		993
INAIL collaboratori	5	6		11
Totale	101.389	9.797	3.827	107.359

D.14 – Altri debiti

Trattasi di altri debiti esigibili nell'esercizio successivo

Descrizione	Cons. 01/01/13	Incrementi	Decrementi	Cons. 31/12/13
Personale c/retribuzioni	166.019	4.097		170.116
Sindacati c/ritenute	482		29	453
Assicurazioni c/ritenute	883		159	724
Cessioni c/ritenute dipendenti	596		188	408
Riscatti e ricingiunzioni dipendenti	5.246			5.246
Debiti diversi	2.718		557	2.161
Caparre da terzi per cessioni immobilizzazioni	70.000			70.000
Quote TFR Fondo Previambiente	11.189		1.290	9.899
Quote TFR Fondo Eurizon Vita Spa	296	18		314
Totale	257.429	4.115	2.223	259.321

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 2012	Anno 2013	Incrementi Decrementi
Ricavi delle vendite	10.969.779	11.032.331	62.552
Altri ricavi	168.020	206.758	38.738
Totale	11.137.799	11.239.089	101.290

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 255.880 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 128.642.

B. Costi della Produzione

Descrizione	Anno 2012	Anno 2013	Incrementi Decrementi
Costi per acquisto merci	7.602.423	7.655.784	53.361
Costi per servizi	516.798	529.635	12.837
Costi per godimento di beni di terzi	60.243	66.782	6.539
Costi del personale	2.176.346	2.179.288	2.942
Ammortamenti	122.389	121.201	-1.188
Valore delle rimanenze	1.414.101	1.409.611	4.490
Oneri diversi di gestione	119.627	102.843	-16.784

Nella voce costi per servizi sono compresi Euro 12.800 per consulenze fiscali e tributarie nonché Euro 11.410 per servizi inerenti la salute e sicurezza aziendale.

Proventi ed oneri finanziari

Descrizione	Anno 2012	Anno 2013	Incrementi Decrementi
Altri proventi finanziari	63.101	102.505	39.404
Interessi ed oneri finanziari	-2.737	-2.138	599
Totale	60.364	100.367	40.003

Suddivisione degli Interessi e altri Oneri Finanziari

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

Interessi passivi su finanziamento controllante	2.079
Interessi passivi commerciali e vari	59
Totale	2.138

E. Proventi ed oneri straordinari

Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

Proventi Straordinari

La voce ammonta a Euro 32.843 ed è così composta:

1. Plusvalenze patrimoniali su alienazione cespiti pari ad Euro 142
2. Sopravvenienze attive non tassabili pari ad Euro 25.538

Trattasi del riassorbimento delle imposte differite dell'esercizio che sono andate a stornare il fondo creato nel 2012 costituito per la rateazione in cinque esercizi della plusvalenza realizzata nella vendita dell'immobile via Civitella Paganico avvenuta nell'anno 2012.

3. Sopravvenienze attive pari ad Euro 7.163 così suddivisa:

- Euro 1.770 note credito fornitori anni precedenti
- Euro 93 versamenti per contanti in eccesso
- Euro 961 liquidazione ricette Servizio Sanitario Naviganti 2012
- Euro 99 rimborso pagamenti errati 2012
- Euro 4.240 errata ripresa anno 2012

Oneri straordinari

La voce ammonta a Euro 19.362 ed è così composta:

1. Minusvalenze patrimoniali su alienazione ed eliminazione cespiti pari ad Euro 935
2. Sopravvenienze passive pari ad Euro 17.995 così suddivisa:
 - Euro 6.927 fatture merce anni precedenti
 - Euro 248 rimborso spese telefoniche anno 2012 Ass.ne Prov.Titolari di Farmacia
 - Euro 2.291 saldo quote condominiali anni 2011/2012
 - Euro 4.240 errate registrazioni esercizio 2012
 - Euro 3.372 errata ripresa contributi INPS anno 2012
 - Euro 254 imposta di bollo 2012 Cassa di Risparmio di Volterra
 - Euro 663 regolarizzazione premio 2012 polizza assicurazione Amministratori Aziendali
3. Insussistenze passive per ammanchi di cassa pari ad Euro 432

Imposte sul reddito

Nella Voce 22.a del conto economico è evidenziato il carico delle imposte di competenza dell'esercizio 2013 pari a Euro 287.516 , di cui I.R.A.P 88.293 ed I.R.E.S. 199.223.

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 dell'esercizio scaturenti dalla tassazione nei prossimi tre 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 2013		
A)	Valore della produzione	
1	Ricavi delle vendite	11.032.331,00
5	Altri ricavi e proventi ivi comprese plusvalenze ivi inserite	206.758,00
E20	Plusvalenze	7.305,00
	Totale	11.246.394,00
B)	Costi della produzione	
6	Costi per materie prime e merci	7.655.784,00
7	Costi per servizi	529.635,00
8	Costi per godimento di beni di terzi	66.782,00
10 lett. a	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	15.948,00
10 lett. b	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	105.253,00
11	Variazione delle rimanenze di merci	4.490,00
14	Oneri diversi di gestione ivi comprese minusvalenze	102.843,00
	Totale	8.480.735,00
	Differenza	2.765.659,00
	Costi specifici deducibili	
	contributi per assicurazioni contro gli infortuni	13.046,00
	Totale	13.046,00
	Componenti negativi indeducibili	
	Spese per il personale dipendente fuori lett. B 9	63.194,00
	Compensi per attività occasionali	-
	Perdite su crediti	-
	IMU	13.895,00
	Totale	77.089,00
	Deduzioni	
	Deduzione per scaglioni	
	Deduzioni per dipendenti fino a 5	
	Deduzione forfetaria (cuneo fiscale)	565.771,00
	Deduzione per incrementi occupazionali	
	Totale	565.771,00
	Differenza	2.263.931,00
	IRAP 2013	88.293,31
	IRAP ARROTONDATA	88.293,00
	Acconti	102.829,00
	Saldo	- 14.536,00

IRES 2013		
Utile		405.397,98
Variazioni in aumento		
IRAP	88.293,00	
IRES	199.223,00	
Quota plusvalenza rateizzata	92.866,81	
Imposte e tasse non deducibili	16.643,00	
Erogazioni liberali	2.100,00	
Spese e perdite non deducibili	3.502,43	
Ammortamenti indeducibili	260,00	
Penalità e multe	224,19	
Sopravvenienze passive	17.995,24	
Spese telefoniche non deducibili	4.588,71	425.696,38
Variazione in diminuzione		
4% -6% TFR versato a forme pens. Obbligatorie	2.285,04	
Recupero Imposte differite	25.538,00	
Recupero 30% imu	4.168,50	
Deduzione IRAP su costo personale	65.933,00	
10% IRAP versata	8.722,00	
		106.646,54
Utile fiscale		724.447,82
IRES	199.223,15	
IRES 2013 ARROTONDATA	199.223,00	
1° Acconto	-40.762,40	
2° Acconto	-63.693,00	
Ritenute su interessi attivi	-6.088,38	
SALDO	88.679,22	

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	55.208
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.

Una controversia istaurata da un dipendente della società in materia di lavoro ha avuto il suo termine con la sentenza numero 23702 del 18/10/2013 emessa la Suprema Corte di Cassazione sezione lavoro che non ha accolto le tesi della società.

Presso il Tribunale di Grosseto è pendente una causa instaurata nel corso del 2012 da un dipendente per vedersi riconosciute delle indennità con decorrenza anteriore a quella concessa dalla società.

La prossima udienza si terrà il 01 Aprile 2014.

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.

<u>IMPIEGHI</u>	2013	%	2012	%
Attivo Corrente	3.237.260,00	50,5%	3.184.245,00	46,9%
<i>Liquidità immediate</i>				
Depositi Bancari e Postali	1.350.847,00	21,1%	515.969,00	7,6%
Assegni	-	0,0%	0,00	0,0%
Denaro e valore in cassa	58.299,00	0,9%	40.921,00	0,6%
Totale Liquidità immediate	1.409.146,00	22,0%	556.890,00	8,2%
<i>Liquidità differite</i>				
Crediti verso clienti	254.312,00	4,0%	866.067,00	12,7%
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	153.522,00	2,4%	326.550,00	4,8%
Attività finanziarie che non imm.	-	0,0%	0,00	0,0%
Ratei e risconti attivi	10.669,00	0,2%	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	418.503,00	6,5%	1.213.254,00	17,9%
<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	1.409.611,00	22,0%	1.414.101,00	20,8%
Acconti	-	0,0%	0,00	0,0%
Meno: fondo svalutazione magazzino	-	0,0%	0,00	0,0%
Totale Disponibilità non Liquide	1.409.611,00	22,0%	1.414.101,00	20,8%
Attivo immobilizzato	3.169.342,00	49,5%	3.608.551,00	53,1%
<i>Immobilizzazioni materiali</i>				
Terreni e fabbricati	1.169.956,00	18,3%	1.217.382,00	17,9%
impianti e macchinari	97.578,00	1,5%	92.285,00	1,4%
Attrezzature industriali e commerciali	62.106,00	1,0%	76.508,00	1,1%
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	844,00	0,0%	1.046,00	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	1.330.484,00	20,8%	1.387.221,00	20,4%
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>				
Costi di impianto ed ampliamento	-	0,0%	0,00	0,0%
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	0,0%	0,00	0,0%
Altre immobilizzazioni immateriali	54.791,00	0,9%	70.740,00	1,0%
Ratei e risconti attivi	-	0,0%	0,00	0,0%
Disaggio su prestiti	-	0,0%	0,00	0,0%
Totale Immobilizzazioni immateriali	54.791,00	0,9%	70.740,00	1,0%

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni	-	0,0%	0,00	0,0%
Crediti	-	0,0%	0,00	0,0%
Altri titoli	1.784.067,00	27,8%	2.150.590,00	31,7%
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	1.784.067,00	27,8%	2.150.590,00	31,7%

Capitale investito

6.406.602,00 100,0% 6.792.796,00 100,0%

Fonti**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	2.548,00	0,0%	578,00	0,0%
Debiti verso fornitori	1.781.047,00	27,8%	1.851.866,00	27,3%
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	9.000,00	0,1%	9.271,00	0,1%
Debiti Tributarî	137.920,00	2,2%	60.708,00	0,9%
Debiti v/Istituti di prev. e di sicurezza	107.359,00	1,7%	101.389,00	1,5%
Altri Debiti	259.180,00	4,0%	257.429,00	3,8%
Ratei e risconti passivi	-	0,0%	0,00	0,0%
Utili da distribuire	405.000,00	6,3%	460.000,00	6,8%
Totale Passività Correnti	2.702.054,00	42,2%	2.741.241,00	40,4%

Passività consolidate

Obbligazioni oltre l'anno	-	0,0%	0,00	0,0%
Obbligazioni convertibili oltre l'anno	-	0,0%	0,00	0,0%
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 da titoli di credito 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	11.724,00	0,2%	20.725,00	0,3%
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%
Altri Debiti oltre l'anno	-	0,0%	0,00	0,0%
Fondi rischi ed oneri	76.615,00	1,2%	102.153,00	1,5%
Ratei e risconti passivi	-	0,0%	0,00	0,0%
Aggio su prestiti	-	0,0%	0,00	0,0%
T. F. R.	1.146.252,00	17,9%	1.286.298,00	18,9%
Totale Passività Consolidate	1.234.591,00	19,3%	1.409.176,00	20,7%

Capitale proprio

Capitale	1.342.796,00	21,0%	1.342.796,00	19,8%
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	7,7%	490.836,00	7,2%
Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	0,0%	0,00	0,0%
Riserve statutarie	-	0,0%	0,00	0,0%
Altre riserve	635.927,00	9,9%	635.662,00	9,4%
Utili (perdite) portati a nuovo	-	0,0%	0,00	0,0%
Utile da accantonare	398,00	0,0%	173.085,00	2,5%
Totale Capitale Proprio	2.469.957,00	38,6%	2.642.379,00	38,9%

Totale fonti di finanziamento

6.406.602,00 100,0% 6.792.796,00 100,0%

<i>Conto Economico</i>		<i>2013</i>	<i>%</i>	<i>2012</i>	<i>%</i>
Ricavi netti di Vendita		11.032.331,00	98,2%	10.969.779,00	98,5%
+	Ricavi complementari tipici	206.758,00	1,9%	168.020,00	1,5%
Valore della produzione		11.239.089,00	100,0%	11.137.799,00	100,0%
-	Acquisti di materie prime e di consumo	7.655.784,00	69,4%	7.602.423,00	69,3%
-	Incr. del mag. materie prime	4.490,00	0,0%	105.579,00	1,0%
-	Costo dei servizi consumati	699.260,00	6,3%	696.668,00	6,4%
	Costi per consumi di materie e servizi	8.359.534,00	75,8%	8.404.670,00	76,6%
Valore aggiunto		2.879.555,00	26,1%	2.733.129,00	24,9%
-	Costi per il personale	2.179.288,00	19,8%	2.176.345,00	19,8%
Margine Operativo Lordo (MOL)		700.267,00	6,3%	556.784,00	5,1%
-	Ammortamenti operativi	121.201,00	1,1%	122.389,00	1,1%
-	Altri accantonamenti operativi	-	0,0%	0,00	0,0%

Reddito Operativo		579.066,00	5,2%	434.395,00	4,0%
+	Proventi finanziari	102.505,00	0,9%	63.101,00	0,6%
-	Oneri finanziari	- 2.138,00	0,0%	-2.737,00	0,0%
	Saldo della gestione finanziaria	100.367,00	0,9%	60.364,00	0,6%
+	Proventi patrimoniali	-	0,0%	464.364,00	4,2%
-	Oneri patrimoniali	-	0,0%	0,00	0,0%
	Saldo della gestione patrimoniale	-	0,0%	464.364,00	4,2%
Reddito della gestione corrente		679.433,00	6,2%	959.123,00	8,7%
+	proventi straordinari	32.843,00	0,3%	113.704,00	1,0%
-	Oneri straordinari	-	-0,2%	-10.487,00	-0,1%
	Saldo della gestione straordinaria	13.481,00	0,1%	103.217,00	0,9%
	Reddito prima delle imposte	692.914,00	6,3%	1.062.340,00	9,7%
-	imposte sul reddito di esercizio	- 287.516,00	-2,6%	-357.469,00	-3,3%
	Risultato di esercizio	405.398,00	3,7%	704.871,00	6,4%

Indici		2013		2012	
--------	--	------	--	------	--

Indici di composizione degli impieghi

Rigidità degli impieghi	Attivo Immobilizzato		
	<u>Capitale Investito</u>	0,49	0,53
Elasticità degli impieghi	Attivo Corrente		
	<u>Capitale Investito</u>	0,51	0,47

Indice di composizione delle fonti

Indice di autonomia finanziaria	<u>Capitale proprio</u>	0,39	0,39
	Capitale investito		
Indice di dipendenza finanziaria	<u>Capitale di terzi</u>	0,61	0,61
	Capitale investito		
Indice di indebitamento	<u>Capitale investito</u>	2,59	2,57
	Capitale proprio		
Quoziente di indebitamento	<u>Capitale di terzi</u>	1,59	1,57
	Capitale proprio		
Rigidità delle fonti	<u>Cap. Proprio + Pass. Cons.</u>	0,58	0,60
	Capitale investito		

Analisi della solidità

Margine di struttura	Cap. Proprio - Att. Immob. -	699.385,00	-	966.172,00
Quoziente di autocopertura delle immobilizzazioni	Capitale proprio	0,78		0,73
Margine di str. Glob.	Attivo Immobilizzato			
Indice di copertura delle immobilizzazioni	Cap. proprio+ Pass. Cons.- Att. Imm.	535.206,00		443.004,00
	Cap. Proprio + Pass. Cons.	1,17		1,12
	Attivo immobilizzato			

Analisi della situazione di liquidità

Capitale circolante netto (<i>Net Working Capital</i>)	Att. corr. - Pass. Corr	535.206,00		443.004,00
Quoziente di disponibilità (<i>current ratio</i>)	Attivo corrente	1,20		1,16
Margine di tesoreria	Passività correnti			
Quoziente di liquidità (<i>quick ratio o acid test ratio</i>)	Liq. I. e d. - P. Corr.	- 874.405,00	-	971.097,00
	Liq. Imm.+liq. Diff.	0,68		0,65
	Passività correnti			

Indici di rotazione e di durata

Rot. capitale investito	Ricavi netti di vendita	1,72		1,61
Rot. dell'attivo circolante	Capitale investito			
Rotazione del magazzino	Ricavi netti di vendita	3,41		3,45
Rot. dei crediti com.	Attivo Corrente			
Giacenza media del mag.	<u>Ricavi netti di vendita</u>	7,83		7,76
durata media dei cred. Com.	Disp. di magazzino			
	Fatture di vendita	50,21		15,09
	Crediti commerciali			
	Disp. di magazzino	46,64		47,05
	Ricavi netti di vendita			
	Crediti commerciali	7,27		24,19
	<u>vendite (Iva compr.)</u>			

durata media dei deb. Comm.	<u>Debiti commerciali</u>	72,31	74,26
	Acqu. di beni e servizi		

Analisi della situazione economica

Redd. del capitale proprio <i>(ROE - return on equity)</i>	<u>Reddito d'esercizio</u>	0,16	0,27
	Capitale Proprio		

Redd. della gestione corr. <i>(ROA - return on assets)</i>	<u>Redd. Corr+on. Fin.</u>	0,11	0,14
	Capitale investito		

Reddi. del capitale investito <i>(ROI - return on investment)</i>	<u>Reddito operativo</u>	0,09	0,06
	Capitale investito		

Onerosità del cap. di credito <i>(ROD - return on debts)</i>	<u>Oneri finanziari</u>	0,00	0,00
	Capitale di terzi		

Redditività delle vendite <i>(ROS - return on sales)</i>	<u>Reddito operativo</u>	0,05	0,04
	ricavi netti di vendita		

RENDICONTO FINANZIARIO		
	2012	2013
DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE INIZIALI	1.287.183,00	556.890,00
Reddito operativo	434.394,00	579.066,00
Ammortamenti e svalutazioni	122.389,00	121.201,00
CASH FLOW OPERATIVO	556.783,00	700.267,00
C II 1 Crediti verso clienti (circ. entro 12m)	- 614.966,00	611.755,00
C II 5 Crediti v/altri (circ. entro 12m)	8.885,00	17.353,00
D) Ratei e risconti attivi	740,00	9.228,00
C I 4 Prodotti finiti e merci	105.579,00	4.490,00
Debiti v/fornitori	- 51.017,00	- 68.990,00
D 11 Debiti v/controllanti	658,00	-
Altri debiti	- 3.388,00	1.892,00
+/- Variazione del CCN operativo	- 553.509,00	575.728,00
FLUSSO DI CASSA OPERATIVO	3.274,00	1.275.995,00
GESTIONE IMMOB IMMATERIALI E MATERIALI		
B I 7 Altre immobilizzazioni immateriali	6.646,00	15.949,00
B II 1 Terreni e fabbricati	166.416,00	47.426,00
B II 2 Impianti e macchinario	- 8.363,00	- 5.293,00
B II 2 Attrezzature industriali e commerciali	- 20.040,00	14.402,00
B II 2 Altri beni	203,00	202,00
- Ammortamenti	- 122.389,00	- 121.201,00
Totale gestione immob. Immateriali e materiali	22.473,00	- 48.515,00
GESTIONE PARTECIPAZIONI E CREDITI		
B III 3 Altri titoli (imm. oltre 12m)	- 311.861,00	366.523,00
Totale gestione partecipazioni e crediti	- 311.861,00	366.523,00
GESTIONE FINANZ. E DEBITI NON OPERATIVI		
D 11 Debiti v/controllanti (oltre 12 m.)	- 9.272,00	- 9.272,00
+ Proventi finanziari	63.101,00	102.505,00
- Interessi e altri oneri finanziari	- 2.737,00	- 2.138,00
Totale gestione finanz. e debiti non operativi	51.092,00	91.095,00
Riserve	1.491,00	265,00
Utile dell'esercizio	248.380,00	- 299.473,00
Utile esercizio n+1	- 704.871,00	- 405.398,00
VARIAZIONE DEL CAPITALE NETTO	- 455.000,00	- 704.606,00
GESTIONE RESIDUALE		
Debiti tributari	- 8.504,00	51.673,00
C II 4 -bis Crediti tributari (entro 12m)	- 240.357,00	155.675,00
Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	- 5.611,00	5.970,00
B 1 Fondo per trattamento di quiescenza e simili	- 72.526,00	- 67.520,00
B 3 Altri fondi oneri e rischi futuri (oltre 12 m.)	76.614,00	1,00
+ Proventi straordinari	578.068,00	32.843,00
- Oneri straordinari	- 10.487,00	- 19.362,00
- Imposte sul reddito d'esercizio	- 357.468,00	- 287.516,00
Totale gestione residuale	- 40.271,00	- 128.236,00
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO	- 730.293,00	852.256,00
DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE FINALI	556.890,00	1.409.146,00

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 27 Marzo 2014

Il Consiglio di Amministrazione

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