



**FARMACIE GENOVESI Srl**

**BILANCIO AL 31-12-2013**

FARMACIE GENOVESI Srl - STATO PATRIMONIALE	CONSUNTIVO AL 31/12/13	CONSUNTIVO AL 31/12/12	VARIAZIONI
<b>ATTIVITA'</b>			
<b>A) Crediti vs soci per versamenti ancora dovuti</b>			
<b>B) Immobilizzazioni</b>			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi di impianto e ampliamento	95.201	-	95.201
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-	-
3) diritti di brevetto ind.le e di utiliz. opere dell'ingegno	-	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.948	5.384	-1.436
5) avviamento	-	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
7) altre	38.606	30.004	8.602
Totale	137.755	35.388	102.367
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati	1.187.588	1.207.561	-19.973
2) impianti e macchinari	10.058	13.565	-3.507
3) attrezzature industriali e commerciali	11.584	18.768	-7.184
4) altri beni	74.445	96.959	-22.514
5) immobilizzazioni in corso e acconti versati	-	-	-
Totale	1.283.675	1.336.853	-53.178
Totale immobilizzazioni	1.421.430	1.372.241	49.189
<b>C) Attivo circolante</b>			
I Rimanenze			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	832.300	805.877	26.423
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-	-
3) Lavori in corso su ordinazione	-	-	-
4) Prodotti finiti e merci	-	-	-
5) Acconti	-	-	-
6) altre	-	-	-
Totale	832.300	805.877	26.423
II Crediti, con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo, verso:			
1) Utenti e clienti			
a) correnti	51.191	49.240	1.951
b) scadenti oltre l'anno	-	-	-
4) Imprese controllanti	62.569	-	62.569
4bis) Crediti Tributari	35.348	53.291	-17.943
5 a) Altri correnti	142.971	154.606	-11.635
5 c) Altri scadenti oltre l'anno	-	-	-
Totale	292.079	257.137	34.942
IV Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	53.216	-	53.216
2) Assegni	-	-	-
3) Denaro e valori in cassa	46.251	35.753	10.498
Totale	99.467	35.753	63.714
Totale attivo circolante	1.223.846	1.098.767	125.079
<b>D) Ratei e risconti</b>			
1) Ratei attivi	-	-	-
2) Risconti attivi	16.093	31.040	-14.947
Totale	16.093	31.040	-14.947
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>2.661.369</b>	<b>2.502.048</b>	<b>159.321</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>2.661.369</b>	<b>2.502.048</b>	<b>159.321</b>

FARMACIE GENOVESI Srl - STATO PATRIMONIALE	CONSUNTIVO AL 31/12/13	CONSUNTIVO AL 31/12/12	VARIAZIONI
<b>PASSIVITA'</b>			
<b>A) Patrimonio netto</b>			
I Capitale Sociale	10.000	235.619	-225.619
II	-	-	-
III Riserve di rivalutazione	-	-	-
IV Riserva Legale	-	-	-
V Riserva Statuaria	78.208	-	78.208
VI Riserve statutarie o regolamentari			
a) fondo rinnovo impianti	-	-	-
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti	-	-	-
c) Differenza da arrotondamento all' unità di Euro	1	-	1
VII Altre riserve, distintamente indicate			
a) Riserva da conferimento	-	-	-
b) Plusvalenze da reinvestire	-	-	-
VIII Utili (perdite) riportate a nuovo	-	-22.855	22.855
IX Utile (perdita) dell'esercizio	-63.173	-326.214	263.041
Totale	25.036	-113.450	138.486
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>			
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-	-
2) Per imposte	-	-	-
3) Altri fondi	-	-	-
Totale	-	-	-
<b>C) Trattamento di fine rapporto</b>	1.007.963	998.811	9.152
Totale	1.007.963	998.811	9.152
<b>D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>			
1) Prestiti obbligazionari	-	-	-
2) Obbligazioni convertibili	-	-	-
3) Debiti vs:			
a) Banche	-	355.576	-355.576
b) Posta	-	-	-
4) Mutui	-	-	-
a) correnti	-	-	-
b) scadenti oltre l'anno	-	-	-
5) Acconti	-	-	-
6) Debiti vs fornitori	1.246.353	999.366	246.987
7) Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-
8) Debiti verso imprese controllate	-	-	-
9) Debiti verso imprese collegate	47.216	-	47.216
10) Debiti società controllanti			
a) scadenti entro l'anno	50.514	4.381	46.133
b) scadenti oltre l'anno	-	-	-
11) Debiti tributari	71.066	60.833	10.233
12) Debiti vs istituti di previdenza e di sicurezza sociale	119.278	112.101	7.177
13) Altri debiti	93.185	84.430	8.755
Totale	1.627.612	1.616.687	10.925
<b>E) Ratei e risconti</b>			
1) Ratei passivi	-	-	-
2) Risconti passivi	758	-	758
Totale	758	-	758
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>2.661.369</b>	<b>2.502.048</b>	<b>159.321</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>2.661.369</b>	<b>2.502.048</b>	<b>159.321</b>

FARMACIE GENOVESI Srl - CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO AL 31/12/13	CONSUNTIVO AL 31/12/12	VARIAZIONI
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.169.696	7.743.216	-573.520
4 - Incrementi per lavori interni	95.201	-	95.201
5 - Altri ricavi e proventi			
a1 - Proventi e ricavi diversi	163.627	38.273	125.354
a2 - Rimborsi e recuperi diversi	-	5.241	-5.241
d - contributi in conto capitale	-	-	-
Totale punto A - 5	163.627	43.514	120.113
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>7.428.524</b>	<b>7.786.730</b>	<b>-358.206</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6 - Per materie prime, ecc.	4.860.969	5.314.531	-453.562
7 - Per servizi	371.157	381.524	-10.367
8 - Per il godimento di beni di terzi	126.491	132.629	-6.138
9 - Per il personale			
a-salari e stipendi	1.395.385	1.463.165	-67.780
b-oneri sociali	462.963	486.718	-23.755
c-trattamento di fine rapporto	122.845	134.763	-11.918
d-trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
e-altri costi	-	-	-
Totale punto B - 9	1.981.193	2.084.646	-103.453
10 - Ammortamenti e svalutazioni			
a-ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.902	20.755	-5.853
b-ammortamento delle immobilizzazioni materiali	57.017	86.036	-29.019
d-sval crediti compresi nell'attivo circolante e disp. liquide	12.000	-	12.000
Totale punto B - 10	83.919	106.791	-22.872
11 - Variazioni delle rimanenze	-26.423	-6.813	-19.610
12 - Accantonamenti per rischi	-	-	-
13 - Altri accantonamenti	-	-	-
14 - Oneri diversi di gestione	97.232	82.967	14.265
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>7.494.538</b>	<b>8.096.275</b>	<b>-601.737</b>
<b>DIFF.TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE</b>	<b>-66.014</b>	<b>-309.545</b>	<b>243.531</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15 - Proventi da partecipazioni	-	-	-
16 - Altri proventi finanziari			
d - Altri proventi finanziari	217	715	-498
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	217	715	-498
17 - Interessi passivi e altri oneri finanziari derivanti dai debiti			
a - Imprese controllate	0	-	-
b - Imprese collegate	0	-	-
d - Altri oneri finanziari	-7.540	-15.387	7.847
TOTALE ONERI FINANZIARI	-7.540	-15.387	7.847
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FIN</b>	<b>-7.323</b>	<b>-14.672</b>	<b>7.349</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20 - Proventi straordinari			
a - Plusvalenze da alienazioni	43.714	-	43.714
b - Sopravvenienze attive	4.419	35.304	-30.885
Totale punto E - 20	48.133	35.304	12.829
21 - Oneri straordinari			
a - Minusvalenze da alienazioni	-	-	-
b - Sopravvenienze passive			
b1 - Sopravvenienze passive	-	-	-
b2 - Insussistenze attive	-	-	-
b3 - D Differenza da arrotondamneto all' unità di €	-2	-	-2
Totale punto E - 21	-2	0	-2
<b>TOT ONERI E PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>48.131</b>	<b>35.304</b>	<b>12.827</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-25.206</b>	<b>-288.913</b>	<b>263.707</b>
IMPOSTE SUL REDDITO - IRES	0	0	0
IMPOSTE SUL REDDITO - IRAP	-37.967	-37.301	-666
<b>UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-63.173</b>	<b>-326.214</b>	<b>263.041</b>

## RELAZIONE SULLA GESTIONE

### Risultato della gestione

L'esercizio 2013 si chiude con un risultato di € - 63.173 così composto:

Valore della produzione	7.428.524 €
Costi della produzione	-7.494.538 €
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>-66.014 €</b>
Proventi e oneri finanziari	-7.323 €
Oneri e proventi straordinari	48.131 €
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>-25.206 €</b>
Imposte dell'esercizio	-37.967 €
<b>Risultato netto dell'esercizio</b>	<b>-63.173 €</b>

Le componenti delle singole voci sono dettagliate e commentate nella Nota Integrativa.

### Andamento delle attività

Per comprendere il risultato di bilancio 2013 della nostra società è imprescindibile partire da alcune considerazioni circa quanto successo nel corso dell'anno di nostro interesse a carico del " sistema farmacia italiano" costituito dalle farmacie pubbliche e private.

#### Il quadro generale

I dati dei canali di vendita, che comprendono farmacie, parafarmacie e G.D.O., evidenziano un incremento globale del fatturato per tutti i prodotti ( etico mutuabile, etico non mutuabile, etico generico, commerciale SOP, commerciale OTC e commerciale parafarmaco) di circa il 2,9 %. Nell' analisi delle singole categorie emerge un calo del 3 % dell' etico mutuabile cui si contrappone un incremento del etico generico per un 9,1 % e del commerciale parafarmaco del 9,5 %. ( Dati NewLine)

In termini di numero di pezzi venduti si ha un incremento globale per tutti i prodotti ( etico mutuabile, etico non mutuabile, etico generico, commerciale SOP, commerciale OTC e commerciale parafarmaco) di circa il 2,9 %. Nell' analisi delle singole categorie emerge un calo del 0,3 % dell' etico mutuabile cui si contrappone un incremento del etico generico per un 5,6 % e del commerciale parafarmaco del 7,7 %. ( Dati NewLine)

La spesa farmaceutica netta convenzionata con il Servizio Sanitario Nazionale in Italia nel 2013 ha registrato una diminuzione del - 2,5% rispetto al 2012. Prosegue, quindi, la tendenza nazionale al calo della spesa farmaceutica convenzionata in atto negli ultimi 6 anni.

Nel 2013 si è registrato un aumento del numero delle ricette SSN spedite ( pari a oltre 607 milioni) cresciuto del + 2,6% ed una diminuzione del valore medio della ricetta SSN pari al - 5 % ( dati Federfarma)

Il calo della spesa farmaceutica convenzionata netta è dovuto ai ripetuti tagli dei prezzi dei medicinali, alle varie trattenute imposte alle farmacie, al crescente impatto dei medicinali generici/equivalenti a seguito della progressiva scadenza di brevetti e al conseguente allineamento dei prezzi dei farmaci "branded" ai prezzi di riferimento più bassi dei generici ed agli interventi adottati a livello regionale quali l'aumento dei ticket pagati dai cittadini e il ricorso alla distribuzione diretta dei farmaci da parte delle ASL o alla distribuzione per conto di farmaci acquistati dalle ASL effettuata dalle farmacie territoriali.

#### Il mercato di riferimento di Genova e Provincia

I dati dei canali di vendita, che comprendono farmacie, parafarmacie e G.D.O., evidenziano un incremento globale del fatturato per tutti i prodotti ( etico mutuabile, etico non mutuabile, etico generico, commerciale SOP,

## FARMACIE GENOVESI SRL – Bilancio al 31/12/2013

commerciale OTC e commerciale parafarmaco) di circa il 0,9 %. Nell' analisi delle singole categorie emerge un calo del 3,8 % dell' etico mutuabile cui si contrappone un incremento del etico generico per un 8,5 % e del commerciale parafarmaco del 4,9 %. ( Dati NewLine)

In termini di numero di pezzi venduti si ha un incremento globale per tutti i prodotti ( etico mutuabile, etico non mutuabile, etico generico, commerciale SOP, commerciale OTC e commerciale parafarmaco) di circa il 1,3 %. Nell' analisi delle singole categorie emerge un calo del 0,8 % dell' etico mutuabile cui si contrappone un incremento del etico generico per un 7,1 % e del commerciale parafarmaco del 3,3 %. ( Dati NewLine)

### La spesa farmaceutica SSN netta 2013 in Liguria

Nel quinquennio 2009-2013 la spesa farmaceutica SSN netta nella Regione Liguria ha registrato un calo superiore alla media nazionale:

- il numero delle ricette SSN spedite nel periodo è aumentato del + 2,3% contro un + 6,3% a livello nazionale;
- la spesa farmaceutica netta SSN è calata del – 28% a fronte di un -19,5 % a livello nazionale. ( in presenza di un tasso di inflazione nazionale dell'8,7%)

Nel 2013 a livello regionale si è consuntivato rispetto al 2012 un incremento del numero delle ricette SSN del + 0,4% e un calo della spesa netta del 4,2%, evidenziando un trend negativo rispetto a quello nazionale ( rispettivamente + 2,6 % e – 2,5 %).

### La spesa farmaceutica SSN netta 2013 nella ASL3 Genovese

A consuntivo nel 2013 si sono registrati i seguenti scostamenti rispetto al 2012 :

- Numero delle ricette SSN spedite : + 0,31 %
- Importo netto delle ricette SSN : - 5,14 %

I dati relativi all'andamento nel 2013 delle ricette SSN nella ASL 3 Genovese nel cui ambito operano le nostre farmacie evidenziano valori in decremento più accentuati sia rispetto alla media nazionale sia rispetto alla media regionale, e di conseguenza la sofferenza delle farmacie residenti, che operano storicamente in sovrannumero rispetto alla popolazione residente e quindi si rivolgono a un mercato estremamente frammentato, ha raggiunto nel corso del 2013 livelli elevati.

## Parametri gestionali aziendali

### Ricavi gestione caratteristica

I ricavi delle farmacie hanno avuto un andamento fortemente negativo come emerge dalla tabella sottoriportata. Per chiarezza si rammenta che il perimetro delle farmacie non è il medesimo, in quanto dal 1° nov 2013 le farmacie di Coronata e Modigliani sono state cedute a privati, tuttavia l' impatto per dimensione delle farmacie e periodo è poco significativo.

RICAVI	2013		2012		Delta	
	K€	%	K€	%	K€	%
Ricavi differiti	2.352	33,8	2.629	33,8	-269	-10,3
Ricavi per contanti compresi ticket	4.737	66,1	5.026	64,9	-289	- 5,7
Ricavi Servizi ASL 3 Genovese	63	0,9	62	0,8	+0,2	0,5
Ricavi vendite altri, celiaci, bevande assistiti	17	0,2	34	0,4	-17	-49,9
Totale Ricavi	7.169	100,0	7.743	100,0	-574	-7,4

I ricavi differiti subiscono una contrazione superiore a quella del mercato di riferimento così come i ricavi per contanti anche se in percentuale minore: la causa principale è la diminuzione del numero dei clienti ( vedi tabella Scontrini emessi ) che scelgono le nostre farmacie per diversi motivi tra i quali l' obsolescenza della strutture di vendita, l' assenza di campagne e giornate promozionali, di un piano di marketing, una carenza comunicativa generale, una

## FARMACIE GENOVESI SRL – Bilancio al 31/12/2013

rassegnazione delle risorse umane in un quadro incerto delle prospettive, una rigidità all' adeguarsi alle mutazioni del mercato e quindi a non cogliere le opportunità di crescita.

SCONTRINI EMESSI	2013	2012	Delta	
	N°	N°	N°	%
	411.506	425.410	-13.904	-3,3

Il calo 2013 delle Ricette SSN spedite (tariffate) per la nostra società è peggiore della media rilevata nella ASL 3 Genovese, dovuto ai motivi già evidenziati ma anche da un minor presenza dei medici di base nei bacini di riferimento dove sono ubicate le nostre farmacie e da una maggior aggressività da parte delle farmacie private per recuperare il calo della spesa sanitaria. Al contrario si riscontra che per le nostre farmacie un calo del valore medio delle Ricette inferiore alla media rilevata nella ASL 3 Genovese, riconducibile alla qualità della prestazione professionale e/o al riconoscimento della affidabilità delle farmacie comunali per disponibilità di prodotto e per garanzia di origine.

RICETTE SSN	2013	2012	Delta	
	N°	N°	N°	%
Ricette SSN spedite	182.118	193.161	-11.043	-5,7
Valore medio netto ricetta SSN	12,9	13,4	-0,5	-3,7

Il calo delle Ricette SSN ha un notevole impatto sul totale dei ricavi considerando le opportunità di vendite abbinate, cui si aggiungono alcune peculiarità della logistica delle farmacie quali i magazzini separati, la carenza di spazi espositivi, sistemi informativi hardware e software non adeguati e/o obsoleti, che riducono i tempi da dedicare agli acquisti di impulso.

### Costo del personale

Il costo del personale ha avuto un decremento rispetto all' anno precedente ma non secondo quanto previsto nel piano triennale causa il procrastinarsi delle dimissioni previste delle farmacie e per il rinnovo del contratto nazionale con decorrenza da luglio 2013.

La consistenza del personale a tempo indeterminato **al 31/12/2013** è così composta:

Mansione	Tempo Pieno	Part time	Totale
Dirigente	1		1
Direttrici/Direttori di farmacie	11		11
Farmacisti	10	7	17
Magazzinieri/e (distaccati)	8		8
Impiegati Amministrazione	2	1	3
<b>Totale</b>	<b>32</b>	<b>8</b>	<b>40</b>

### Margine lordo delle vendite

Alla contrazione delle vendite dei prodotti nel 2013 rispetto all' esercizio 2012 corrisponde una contrazione del margine lordo in valore assoluto, che peraltro sconta positivamente il ritardo della dismissione delle farmacie, mentre il margine percentuale ne risulta compromesso in quanto le farmacie dismettende hanno un margine percentuale inferiore alle altre.

MARGINE LORDO sulle vendite di prodotti	2013	2012	delta
Valore	2.307.451	2.435.498	-5,3 %
Percentuale	32,2 %	31,5 %	+0,7 %

Inoltre nel corso dell' esercizio 2013 la percentuale di acquisti dal grossista sul totale acquistato è stata sostanzialmente stabile (incremento di circa 2 punti

## FARMACIE GENOVESI SRL – Bilancio al 31/12/2013

percentuali ) rispetto all' esercizio 2012 con conseguente impatto sul margine, che non è stato compensato dalle migliori condizioni di sconto ottenute con il nuovo contratto grossista con decorrenza dal 1° Agosto 2013, in quanto si sono diluite con le giacenze di magazzino, impattando sul costo medio ponderato e poi sulle vendite puntuali.

### Costi per servizi, godimento di beni di terzi e oneri di gestione

I costi per servizi sono stati ridotti sostanzialmente per la riduzione degli emolumenti agli organi sociali della società a partire dal 14 giugno 2013, mentre una sistematica riduzione dei costi per godimento di beni di terzi e oneri di gestione non ha avuto luogo per lo spostamento delle date di trasferimento delle farmacie dismettende.

### Oneri Finanziari

Gli effetti dei versamenti in conto capitale, il distacco dei magazzinieri presso i Servizi Sociali del Comune di Genova, l' incasso delle vendite degli arredi e delle attrezzature, il riassorbimento dei magazzini di prodotti delle farmacie di Coronata e Modigliani ed una oculata gestione dei pagamenti ai fornitori ha consentito una notevole riduzione degli oneri finanziari passivi.

Al 31 dicembre 2013 il saldo di cassa e delle banche è positivo.

### Progetto di riorganizzazione e rilancio dell' Attività Sociale

A partire dal mese di Luglio 2013 è stata iniziata una intensa attività di elaborazione di un piano industriale con prospettiva quinquennale atto a diventare il riferimento delle azioni da intraprendere per un definitivo rilancio della società. A tale attività è stata affiancata la stesura di un processo di budget e di controllo di gestione al fine di consentire uno stretto e tempestivo monitoraggio dell' avanzamento delle azioni che si andranno ad intraprendere e la rilevazione sistematica delle performance delle farmacie per le azioni correttive che si rendessero necessarie. La realizzazione del tutto ha comportato un forte coinvolgimento delle risorse umane della società con il loro patrimonio di conoscenze del mercato in cui operano, delle esperienze maturate e delle aspettative, affiancate, ove non c' erano competenze, da consulenti esterni.

L' orizzonte temporale delle azioni previste nel Progetto si protrae per un periodo che potrebbe superare i 5 anni, in particolare quando ci si riferisce alle realizzazioni di nuovi negozi che devono essere ancora individuati.

## **Evoluzione prevedibile della gestione**

Il distacco dei magazzinieri presso i Servizi Sociali proseguirà per tutto il 2014 con un ulteriore effetto sui conti della società rispetto al 2013.

La dismissione delle Farmacie di via Coronata e di Via Modigliani, già avvenuta, e di quella di Via Linneo a partire dal 1° luglio 2014 consentirà l' estinzione delle perdite generate da queste ultime ed il rafforzamento degli organici delle farmacie più grandi, che dal 1° gennaio 2014 hanno ampliato l' orario di apertura anche al sabato e ridotto il periodo di chiusura feriale.

Nel corso del primo semestre 2014 i ricavi sono aumentati del 1% con un' inversione di tendenza significativa in un quadro di riferimento negativo accompagnati da un margine in crescita per effetto del mix di vendita meno sbilanciato sulle vendite di farmaci e per un incremento degli acquisti diretti dai produttori pari al 32 % del totale.

Alcuni azioni programmate per acquisire nuovi clienti, quali la convenzione già in atto con un ospedale genovese per il rilascio dei referti presso le farmacie e la convenzione con una federazione di attività per il tempo libero offrono prospettive di consolidare i risultati raggiunti.

Una pianificazione sistematica di campagne promozionali, l' introduzione di nuove linee di prodotti, accoppiate con una coordinamento dell' immagine in working progress sta incominciando a dare i suoi effetti sull' incremento dei volumi.

Mentre l' introduzione di una Carta Fedeltà per i clienti è rivolta ad una maggior fidelizzazione degli stessi così come l' ampliamento degli orari al sabato e la riduzione dei periodi di chiusura per ferie, le farmacie incominciano a riacquistare una funzione di riferimento sul bacino di utenza in cui operano.



Nel quarto trimestre del corrente esercizio è pianificata una attività di marketing molto aggressiva atta ad incrementare le vendite nei settori merceologici a maggior tasso di crescita.

Una revisione sistematica dei contratti di fornitura di servizi è in pieno svolgimento ed incomincerà a dare i suoi effetti a partire dal secondo semestre 2014.

## Riclassificazioni ed indicatori di bilancio

SITUAZIONE PATRIMONIALE RICLASSIFICATA	2013	
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>1.421.430</b>	<b>53,4%</b>
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	1.421.430	53,4%
CREDITI OLTRE 12 MESI	0	0,0%
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.239.939</b>	<b>46,6%</b>
MAGAZZINO	832.300	31,3%
CREDITI ENTRO 12 MESI	292.079	11,0%
LIQUIDITA' IMMEDIATA	99.467	3,7%
RISCONTI A BREVE	16.093	0,6%
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>2.661.369</b>	<b>100,0%</b>
<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>25.036</b>	<b>0,9%</b>
CAPITALE SOCIALE	10.000	0,4%
RISERVE	78.209	2,9%
UTILE RIPORTATO A NUOVO	0	0,0%
PERDITA D'ESERCIZIO	-63.173	-2,4%
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>1.007.963</b>	<b>37,9%</b>
FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	0,0%
FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.007.963	37,9%
DEBITI OLTRE 12 MESI	0	0,0%
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>1.628.370</b>	<b>61,2%</b>
DEBITI ENTRO 12 MESI	1.627.612	61,2%
RISCONTI PASSIVI A BREVE	758	0,0%
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>2.661.369</b>	<b>100,0%</b>

INDICI PATRIMONIALI E DI LIQUIDITA' :		
<b>INDICE DI INDIPENDENZA FINANZIARIA</b>		
Capitale proprio		25.036
Capitale Investito		2.661.369
	<b>%</b>	<b>1%</b>
<b>MARGINE DI STRUTTURA PRIMARIO</b>		
Capitale proprio		25.036
Attivo fisso netto		1.421.430
<b>INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI</b>		
Attivo fisso netto		1.421.430
Passività a lungo termine + capitale netto		1.032.999
		<b>0,73</b>
<b>INDICE DI DISPONIBILITA' (CURRENT RATIO)</b>		
Attivo circolante		1.239.939
Passività a breve		1.628.370
		<b>0,76</b>
<b>INDICE DI GIACENZA MEDIA DEL MAGAZZINO</b>		
Scorte di magazzino		832.300
Ricavi delle vendite		7.169.696
	<b>Giorni</b>	<b>41,8</b>

SITUAZIONE ECONOMICA RICLASSIFICATA	2013	
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	7.169.696	97,8%
ALTRI PROVENTI	163.627	2,2%
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b>	<b>7.333.323</b>	<b>100,0%</b>
COSTI ESTERNI	5.429.426	74,0%
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>1.903.897</b>	<b>26,0%</b>
COSTO DEL PERSONALE	1.981.193	27,0%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>-77.296</b>	<b>-1,1%</b>
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	83.919	1,1%
<b>RISULTATO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>-161.215</b>	<b>-2,2%</b>
GESTIONE STRAORDINARIA	48.133	0,7%
GESTIONE FINANZIARIA	-7.323	-0,1%
<b>RISULTATO LORDO</b>	<b>-120.405</b>	<b>-1,6%</b>
IMPOSTE SUL REDDITO	-37.967	-0,5%
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>-158.372</b>	<b>-2,2%</b>

INDICI DI REDDITIVITA' :		
<b>ROS (Return on Sales)</b>		
EBIT	-161.215	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.169.696	
	<b>%</b>	<b>-2,2%</b>
<b>MOL SULLE VENDITE</b>		
Margine operativo lordo	-77.296	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.169.696	
	<b>%</b>	<b>-1,1%</b>
<b>ONERI FINANZIARI SUL FATTURATO</b>		
Saldo della gestione finanziaria	7.323	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.169.696	
	<b>%</b>	<b>0,1%</b>
<b>RICAVO MEDIO PER FARMACIA</b>		
N. farmacie	11	
Ricavi delle Vendite	7.169.696	
	<b>euro</b>	<b>651.791</b>

## Eventi successivi al 31/12/2013

In data 20 dicembre 2013 la Direzione Politiche Sociali del Comune di Genova ha concesso la proroga per tutto il 2014 della Convenzione per il distacco degli 8 magazzinieri.

In data 19 giugno 2014 il Comune di Genova ha ceduto la licenza della farmacia di Rivarolo e conseguentemente con il 30 di giugno 2014 la società ha cessato la conduzione della farmacia.

## Investimenti

Gli investimenti dell'esercizio ammontano ad euro 102.965 di cui euro 7.764 per immobilizzazioni materiali ed euro 95.201 per immobilizzazioni immateriali.

## Ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio la società, trattandosi di azienda prettamente commerciale, non ha sostenuto costi in attività di ricerca e sviluppo.

## Azioni/quote di società controllanti

La società non detiene azioni o quote di società controllanti.

## Attività di coordinamento e controllo

La Società è attualmente controllata al 100% dal Comune di Genova

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali del bilancio previsionale 2013 del Comune di Genova.

<b>COMUNE DI GENOVA - Bilancio Previsionale</b>	<b>2013 (mila euro)</b>
<b>ENTRATE</b>	
Entrate Tributarie	587.048
Entrate da Contributi e Trasferimenti correnti	99.350
Entrate extratributarie	148.847
Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale , ecc.	202.446
<b>TOTALE ENTRATE FINALI</b>	<b>1.037.691</b>
Entrate da accensioni di prestiti	253.691
Entrate da servizi per c/terzi	106.319
<b>TOTALE</b>	<b>1.397.701</b>
Avanzo di amministrazione	257.394
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>1.655.095</b>
<b>SPESE</b>	
Spese correnti	765.303
Spese in conto capitale	512.420
<b>TOTALE SPESE FINALI</b>	<b>1.277.723</b>
Spese per rimborso di prestiti	271.053
Spese per servizi per c/terzi	106.319
<b>TOTALE</b>	<b>1.655.095</b>
Disavanzo di amministrazione	0
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>1.655.095</b>

## NOTA INTEGRATIVA

### Criteria di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono conformi all'art 2426 c.c.

- **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali e gli oneri pluriennali capitalizzati, la cui utilità è limitata nel tempo, risultano iscritte al costo ed ammortizzate direttamente a quote costanti nella misura imputabile a ciascun esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

- **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione.

Gli ammortamenti sono effettuati sistematicamente secondo la residua possibilità di utilizzazione dei beni, detti ammortamenti rispondono inoltre alla normativa fiscale.

È stato variato il piano sistematico di ammortamento degli immobili strumentali considerato che la loro partecipazione all'attività sociale potrà andare ben oltre i 33 anni connessi alla percentuale di ammortamento del 3,33%.

Dal 2013 quindi la quota di ammortamento viene dimezzata rispetto al periodo precedente.

- **RIMANENZE**

Le giacenze di magazzino sono iscritte al valore più basso fra quello di costo e quello di mercato.

Il costo è quello risultante dall'applicazione del metodo costo medio ponderato.

- **CREDITI E DEBITI**

I crediti e debiti sono iscritti al valore nominale; per i crediti tale valore è ridotto al presumibile valore di realizzo tramite l'iscrizione del fondo svalutazione crediti esposto a diretta riduzione dei crediti stessi.

- **RATEI E RISCOINTI**

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi per realizzare il principio della competenza temporale.

- **FONDI PER RISCHI ED ONERI**

Accolgono gli importi stanziati per fronteggiare i rischi di esistenza certa dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non era certo l'ammontare o la data di sopravvenienza.

- **FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

L'ammontare di tale fondo corrisponde alle indennità, maturate alla data, da pagare ai dipendenti alla cessazione del rapporto di lavoro.

- **RICONOSCIMENTO DEI COSTI E RICAVI**

I ricavi per la vendita dei beni sono contabilizzati al momento del passaggio di proprietà che generalmente coincide con la consegna. I costi di acquisto di beni e servizi sono iscritti, rispettivamente al momento del passaggio della proprietà, che generalmente coincide con la spedizione e quando il servizio è ultimato.

- **IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**

Sono iscritte in base all'ammontare del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni e delle riduzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti. In accordo con il principio contabile n. 25 del CNDC si è tenuto conto anche della fiscalità differita.

## Commento alle principali voci dello Stato Patrimoniale

### ATTIVITA'

#### B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: € 137.755

La voce più significativa è rappresentata dalla realizzazione del Progetto di rilancio della società, al quale hanno contribuito nel corso del secondo semestre 2013, l'A.U., il Dirigente della società con i suoi collaboratori e le Direttrici delle farmacie.

Il progetto è articolato da uno studio di riorganizzazione e rilancio dell'attività, da un piano di comunicazione articolato su diversi canali e su diverse tecnologie, lo studio coordinato dell' utilizzo di un nuovo logo per tutti i prodotti grafici e mediatici impiegabili e dalla ideazione di un restyling dei negozi.

Il Progetto, presentato al socio Comune di Genova ed alle parti sociali, ha comportato il sostenimento di costi del personale interno per € 87.901 e di costi di studio e realizzazione del marchio per € 2.500 e costi di ideazione del restyling per € 4.800.

I costi sono stati capitalizzati in previsione di una utilità pluriennale dello studio e verranno ammortizzati a partire dal 2014.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costi di ampliamento	Software	Manutenzione immobili	TOTALE B I
Valore storico		23.917	200.781	224.698
Ammortamenti esercizi precedenti		-18.533	-170.777	-189.310
Valore ad inizio esercizio		5.384	30.004	35.388
Acquisizioni dell'esercizio	95.201	0	22.068	117.269
Valore lordo a fine esercizio	95.201	5.384	52.072	152.657
Ammortamenti dell'esercizio		-1.436	-13.466	-14.902
<b>VALORE NETTO A FINE ESERCIZIO</b>	<b>95.201</b>	<b>3.948</b>	<b>38.606</b>	<b>137.755</b>

#### B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: € 1.283.675

Le immobilizzazioni materiali hanno subito un decremento correlato alla dismissione delle due farmacie di Via Coronata e Via Modigliani.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Terreni e fabbricati	impianti e macchinari	Attrezzature ind. e comm.	Altri beni	TOT BII
Valore storico	1.339.700	77.639	338.261	616.678	2.372.278
Ammortamenti esercizi precedenti	-132.137	-64.074	-319.493	-519.719	-1.035.423
Valore ad inizio esercizio	1.207.563	13.565	18.768	96.959	1.336.853
Acquisizioni dell'esercizio			1.264	6.500	7.764
Cessioni dell'esercizio		-720	-21.676	-52.680	-75.076
Giro conto da Hardware a Attrezzature varie			0	0	
Giro conto F.do ammortamento		-2.800		0	-2.800
Storno ammortamenti cessioni		3.212	20.095	50.484	73.791
Ammortamenti dell'esercizio	-19.975	-3.199	-6.867	-26.818	-56.859
<b>VALORE NETTO A FINE ESERCIZIO</b>	<b>1.187.588</b>	<b>10.058</b>	<b>11.584</b>	<b>74.445</b>	<b>1.283.675</b>

**C I - RIMANENZE: € 832.300**

La voce evidenzia un incremento di € 26.423 rispetto all'anno precedente dovuto alla normale gestione delle scorte.

I - RIMANENZE	CONSUNTIVO AL 31-12-13	CONSUNTIVO AL 31-12-12	VARIAZIONI
Farmaci per la vendita	832.300	805.428	26.872
Altri materiali di consumo	0	449	-449
Fondo Svalutazione Scorte	0	0	0
<b>TOTALE MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO</b>	<b>832.300</b>	<b>805.877</b>	<b>26.423</b>

**C II - CREDITI: € 292.079**

I crediti sono tutti esigibili entro i 12 mesi. Non esistono crediti assistiti da garanzie reali.

La voce Crediti tributari comprende l'istanza presentata per il rimborso IRES, anno 2007-2011 per mancata deduzione dell'IRAP relativa al costo del personale (art. 2 comma 1-quater, decreto legge 6 dicembre 2011 n. 201) per l'importo di euro 35.304.

C II - CREDITI	CONSUNTIVO AL 31-12-13	CONSUNTIVO AL 31-12-12	VARIAZIONI
Crediti correnti	51.191	50.344	847
a dedurre Fondi Svalutazione Crediti fiscali	0	-1.104	1.104
<b>TOT CREDITI CLIENTI</b>	<b>51.191</b>	<b>49.240</b>	<b>1.951</b>
Crediti verso il Comune di Genova	62.569	0	62.569
<b>TOT CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLANTI</b>	<b>62.569</b>	<b>0</b>	<b>62.569</b>
<b>CREDITI TRIBUTARI</b>	<b>35.348</b>	<b>53.291</b>	<b>-17.943</b>
Crediti Ires per RA su interessi		143	-143
Crediti Verso ASL per rimborso prescrizioni	124.575	136.365	-11.790
Depositi cauzionali	599	3.619	-3.020
Credito INAIL		510	-510
Altri Crediti	17.797	13.969	3.828
<b>TOT ALTRI CREDITI</b>	<b>142.971</b>	<b>154.606</b>	<b>-11.635</b>
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>292.079</b>	<b>257.137</b>	<b>34.942</b>

**C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE: € 99.467**

La voce comprende il saldo attivo dei conti correnti bancari e la giacenza di cassa delle farmacie alla stessa data.

C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE	CONSUNTIVO AL 31-12-13	CONSUNTIVO AL 31-12-12	VARIAZIONI
Banche	53.216	0	53.216
Denaro e valori in cassa	46.251	35.753	10.498
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>99.467</b>	<b>35.753</b>	<b>63.714</b>

**D - RATEI E RISCONTI: € 16.093**

Questa voce è relativa a premi per € 14.411 per polizza assicurativa dipendenti e € 1.682 per videosorveglianza.

**PASSIVITA' e PATRIMONIO NETTO**

**A - PATRIMONIO NETTO: € 25.036**

Nell'assemblea straordinaria del **19.12.2012** l'Azionista ha deliberato di provvedere alla copertura integrale delle perdite accertate al 31.10.2012 pari a complessivi Euro 317.277,00 (trecentodiciasettemiladuecentosettantasette,00) nel seguente modo:

- quanto ad Euro 235.619,00 (duecentotrentacinquemilaseicentodiciannove,00) mediante azzeramento del Capitale Sociale;
- per la differenza pari a Euro 81.658,00 (ottantunomilaseicentocinquantotto,00) mediante aumento oneroso di capitale ad Euro 120.000,00 (centoventimila,00) con sovrapprezzo di Euro 81.658,00 (ottantunomilaseicentocinquantotto,00);
- di utilizzare il sovrapprezzo di Euro 81.658,00 (ottantunomilaseicentocinquantotto,00) a copertura delle perdite che residuano a seguito dell'azzeramento del capitale sociale.

La sottoscrizione di aumento del capitale e il versamento del capitale e del sovrapprezzo è avvenuta il **28 gennaio 2013**.

PATRIMONIO NETTO	al 28 gennaio 2013	decrementi	incrementi	2012	Distribuibilità ai sensi dell'art. 2427 7bis
Capitale	120.000	-235.619	120.000	235.619	
Riserva Legale	0	0	0		
Riserva Statutaria	0	0	0		
Sopraprezzo quote	0	-81.658	81.658	0	
Utili/perdite riportati a nuovo	0	0	0		
Utili/perdite dell'esercizio	0	317.277	0	-317.277	
	<b>120.000</b>	<b>0</b>	<b>201.658</b>	<b>-81.658</b>	

Nell'assemblea straordinaria del **14.06.2013** l'Azionista ha deliberato di provvedere alla copertura integrale delle ulteriori perdite relative al 2012, pari ad € 31.791, riducendo il capitale sociale e con il residuo costituire una riserva statutaria.

PATRIMONIO NETTO	2013	decrementi	incrementi	al 28 gennaio 2013	Distribuibilità ai sensi dell'art. 2427 7bis
Capitale	10.000	-110.000	0	120.000	
Riserva Legale	0	0	0	0	
Riserva Statutaria	78.208	0	78.208	0	
Riserva da conferimento	1	0	1	0	
Utili/perdite riportati a nuovo	0	31.791	-31.791		
Utili/perdite dell'esercizio	-63.173		-63.173	0	
	<b>25.036</b>	<b>-78.209</b>	<b>-16.755</b>	<b>120.000</b>	

**C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO: € 1.007.963**

Rappresenta l'effettivo debito maturato dall'azienda nei confronti dei propri dipendenti a tale titolo al 31.12.2013. Si segnala che l'azienda ha meno di 50 dipendenti.

• Fondo Inizio Esercizio	€ 998.811
• Utilizzo	€ - 110.245
• Accantonamento	€ 100.719
• Rivalutazione	€ 18.678
• Fondo Fine periodo	€ 1.007.963

**D – DEBITI: € 1.627.612**

Tutti i debiti sono esigibili entro i 12 mesi. Non esistono debiti assistiti da garanzie reali. Gli importi residui nei confronti della Controllante sono partite correnti a breve scadenza.

D - DEBITI	CONSUNTIVO AL 31-12-13	CONSUNTIVO AL 31-12-12	VARIAZIONI
Banche.	0	355.576	-355.576
<b>TOT DEBITI VERSO BANCHE</b>	<b>0</b>	<b>355.576</b>	<b>-355.576</b>
<b>FORNITORI</b>	<b>1.246.353</b>	<b>999.366</b>	<b>246.987</b>
Debiti V/AMIU	45.880		
Debiti V/AMIU Bonifiche	1.337		
<b>TOT DEBITI VERSO SOCIETA' COLLEGATE</b>	<b>47.216</b>	<b>4.381</b>	<b>0</b>
Comune di Genova	50.514	0	50.514
<b>TOT DEBITI VERSO SOCIETA' CONTROLLANTI</b>	<b>50.514</b>	<b>0</b>	<b>50.514</b>
IRPEF Lavoratori dipendenti	44.295	42.785	1.510
IRPEF Lavoratori autonomi	1.419	1.905	-486
IVA C/Erario	12.846	446	12.400
IVA in sospeso	15.049	15.697	-648
IRAP	-2.401	0	-2.401
IRES	-143	0	-143
<b>TOT DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>71.066</b>	<b>60.833</b>	<b>10.233</b>
INPS-INAIL	25.966	25.096	870
INPDAP-PREVIAMBIENTE-PREVINDAI	93.312	87.005	6.306
<b>TOT DEBITI ISTITUTI DI PREV. E SICUREZZA SOCIALE</b>	<b>119.278</b>	<b>112.101</b>	<b>7.176</b>
Debiti vs. Sindacati		1.320	-1.320
Debiti verso il personale	82.174	78.088	4.086
Altri Debiti	11.011	5.022	5.990
<b>TOT ALTRI DEBITI</b>	<b>93.185</b>	<b>84.430</b>	<b>8.756</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>1.627.612</b>	<b>1.616.687</b>	<b>10.925</b>



## Commento alle principali voci del Conto Economico

### A 1 – RICAVI PER VENDITE: € 7.169.696

Questa voce rappresenta i ricavi specifici della società ed è in decremento di € 573.520 rispetto all'anno precedente.

A 1 - RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	CONSUNTIVO AL 31.12.13	CONSUNTIVO AL 31.12.12	VARIAZIONI
Vendite	-7.169.696	-7.743.216	573.520
<b>TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>-7.169.696</b>	<b>-7.743.216</b>	<b>573.520</b>

### A 4 - INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI: € 95.201

L'importo di € 95.201 controbilancia i costi per la realizzazione del nuovo Piano di Sviluppo della società capitalizzati perché il progetto ha utilità pluriennale.

### A 5 a1 - PROVENTI E RICAVI DIVERSI: € 163.627

In data 31 maggio 2013 è stata stipulata una convenzione con la Direzione Politiche Sociali del Comune di Genova per assegnare a quest' ultima personale da dedicare ad attività di interesse sociale con scadenza 31 dicembre 2013 e poi rinnovata per ulteriori 12 mesi. A seguito sono stati assegnati in distacco n° 8 magazzinieri, pertanto a parziale rimborso del costo sostenuto dalla società, il Comune ha riconosciuto per i mesi interessati dell' anno 2013 la somma di € 118.268.

A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI	CONSUNTIVO AL 31.12.13	CONSUNTIVO AL 31.12.12	VARIAZIONI
Ricavi da Convenzione Comune	118.268	0	118.268
Ricavi per rimborso spese gara d'appalto	5.552	0	5.552
Arrotondamenti attivi diversi	5	0	5
Canone affitto Coronata 68 R	1.492	0	1.492
Assinde prodotti scaduti ritirati	17.324	12.735	4.590
Ricavi per incentivi/loc. spazi	20.986	30.779	-9.793
<b>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>163.627</b>	<b>43.514</b>	<b>120.113</b>

### B 6 - COSTI PER MATERIE PRIME SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI: € 4.873.089

Questa voce è costituita principalmente da acquisto di prodotti destinati alla vendita per € 4.849.980 che risulta in diminuzione rispetto all'anno precedente per € 441.008. Tale decremento è collegato all'andamento delle vendite.

B 6 - MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	CONSUNTIVO AL 31-12-13	CONSUNTIVO AL 31-12-12	VARIAZIONI
Acquisti merci per la rivendita	4.849.980	5.290.988	-441.008
Confezioni e imballi	5.558	0	5.558
Materiale vario di consumo	98	3248	-3.150
Cancelleria varia	5.333	20.295	-14.962
<b>TOTALE MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO</b>	<b>4.860.969</b>	<b>5.314.531</b>	<b>-453.562</b>

**B 7 - COSTI PER SERVIZI: € 359.037**

Questa voce comprende tutte le prestazioni di servizio fornite da terzi di cui si espone un dettaglio.

<b>B 7 - COSTI PER SERVIZI</b>	<b>CONSUNTIVO AL 31-12-13</b>	<b>CONSUNTIVO AL 31-12-12</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Manutenzioni	9.816	19.549	-9.733
Canoni hardware e software	34.713	37.941	-3.228
Telefono	20.210	24.181	-3.971
Energia elettrica	28.150	27.872	278
Guardianaggio	14.995	16.271	-1.276
Pulizia locali	22.348	25.000	-2.652
Buoni pasto	36.145	34.785	1.360
Formazione	0	400	-400
Spese di viaggio e trasferte	485	697	-212
Spese diverse mezzi aziendali	954	265	689
Consulenze varie	4.235	3.954	281
Bandi di gara	15.579	5.884	9.695
Pubblicità e rappresentanza	3.272	7.222	-3.950
Assicurazioni	38.199	35.881	2.318
Provvigioni per distribuzione per conto ASL	12.120	19.921	-7.801
Service amministrativo contabile	23.734	15.000	8.734
Prestazioni diverse	50.642	46.589	4.053
Compensi amministratori	29.678	20.800	8.878
Compensi al Collegio Sindacale	25.882	39.312	-13.430
<b>TOTALE COSTI PER SERVIZI</b>	<b>371.157</b>	<b>381.524</b>	<b>-10.367</b>

**B 8 - COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI: € 126.491**

Questa voce comprende i costi evidenziati nel prospetto seguente.

<b>B 8 - COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>CONSUNTIVO AL 31-12-13</b>	<b>CONSUNTIVO AL 31-12-12</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Canoni di concessione al Comune di Genova	34.804	35.607	-803
Fitti e spese di amministrazione e manutenzione	88.473	93.910	-5.437
Canoni leasing automezzi	3.213	3.112	101
<b>TOTALE COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>126.491</b>	<b>132.629</b>	<b>-6.138</b>

**B 9 - COSTI PER IL PERSONALE: € 1.981.193**

Il costo è relativo a tutto il personale inquadrato nella società Farmacie Genovesi S.r.l..

<b>B 9 - COSTI PER IL PERSONALE</b>	<b>CONSUNTIVO AL 31.12.13</b>	<b>CONSUNTIVO AL 31.12.12</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Retribuzioni	1.395.385	1.463.165	-67.780
<b>TOT RETRIBUZIONI</b>	<b>1.395.385</b>	<b>1.463.165</b>	<b>-67.780</b>
<b>CONTRIBUTI</b>	<b>462.963</b>	<b>486.718</b>	<b>-23.755</b>
Trattamento di fine rapporto	122.845	134.763	-11.918
<b>TOT TRATTAMENTI FINE RAPPORTO</b>	<b>122.845</b>	<b>134.763</b>	<b>-11.918</b>
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>1.981.193</b>	<b>2.084.646</b>	<b>-103.453</b>

**B10 – AMMORTAMENTI: € 83.919**

Questa voce comprende € 14.902 di ammortamenti di immobilizzazioni immateriali.

Gli ammortamenti dei beni materiali ammontano a € 57.017 e sono determinati sulla base della residua possibilità di utilizzazione dei beni secondo la seguente tabella:

- Costruzioni leggere 10%
- Attrezzature varie 15%
- Impianti 10%
- Mobili e arredi 12%
- Macchine d'ufficio 20%
- Attrezzature specifiche 20%
- Fabbricati 1,5%

Si evidenzia che le percentuali suddette trovano corrispondenza con quelle previste dai decreti ministeriali nel rispetto dell'art. 102 del Testo Unico delle Imposte sui redditi: sui beni di nuova acquisizione si è effettuato l'ammortamento nella misura del 50% dell'aliquota di legge.

E' stato variato il piano sistematico di ammortamento degli immobili strumentali considerato che la loro partecipazione all'attività sociale potrà andare ben oltre i 33 anni connessi alla percentuale di ammortamento del 3,33%.

Dal 2013 quindi la quota di ammortamento viene dimezzata rispetto al periodo precedente.

**B 11 - VARIAZIONE DELLE RIMANENZE: - € 26.423**

Questo importo è dovuto all'incremento dello stock a fine 2013 come precedentemente evidenziato.

**B 14 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE: € 97.232**

Non si rilevano variazioni significative rispetto all'esercizio precedente.

<b>B 14 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>CONSUNTIVO AL 31.12.13</b>	<b>CONSUNTIVO AL 31.12.12</b>	<b>VARIAZIONI</b>
TIA Tariffa d'Igiene Ambientale	7.125	7.276	-151
Trattenuta ASL 0,92%	27.401	31.087	-3.686
Quote associative	19.778	12.752	7.026
IMU	6.886	6.881	5
Spese postali	0	1.558	-1.558
Altri oneri diversi di gestione	36.042	23.413	12.629
<b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>97.232</b>	<b>82.967</b>	<b>14.265</b>

**C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI: - € 7.323**

Si compone dei proventi finanziari sulle disponibilità liquide per € 217 e da oneri finanziari per € 7.540.

**E 20 - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI: € 48.133**

La voce più significativa, pari ad € 43.714, è costituita dalle plusvalenze realizzate sui beni delle due farmacie di Via Coronata e di Via Modigliani cedute a fine 2013.

**E 22 - IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**

Le imposte dovute sul reddito dell'esercizio sono così ripartite:

- IRES € 0
- IRAP € 37.967

Nel conteggio delle imposte non si rilevano differenze temporanee che comportano il calcolo di imposte differite. Si segnala inoltre che la società ha usufruito dell'agevolazione IRAP previste dalla legge finanziaria 2007 (cosiddetto "cuneo fiscale") su di un importo di € 812.936.

## Risultato/Perdita dell'esercizio

La perdita dell'esercizio ammonta ad € 63.173.

Il presente Bilancio composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo corretto e veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico  
(Ing. Davide Grossi)

