

FARMA.CER SPA

Codice fiscale 11409530158 – Partita iva 11409530158
 VIA VERDI 40/B - 20063 CERNUSCO SUL NAVIGLIO MI
 Numero R.E.A 1463905
 Registro Imprese di MILANO n. 11409530158
 Capitale Sociale Euro 516.500 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2009

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2009	31/12/2008
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
4) Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	4.426	6.896
7) Altre immobilizzazioni immateriali	2.670	4.160
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	7.096	11.056
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	1.478.295	1.125.000
2) Impianti e macchinario	7.115	9.405
3) Attrezzature industriali e commerciali	2.061	2.838
4) Altri beni	26.030	35.845
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.513.501	1.173.088
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in:		
d) altre imprese	9	9
I TOTALE Partecipazioni in:	9	9
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	9	9

B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI

1.520.606

1.184.153

C) ATTIVO CIRCOLANTE**I) RIMANENZE**

4) prodotti finiti e merci

259.194

285.657

I TOTALE RIMANENZE

259.194

285.657

II) CREDITI VERSO:

1) Clienti:

a) esigibili entro esercizio successivo

117.803

132.445

1 TOTALE Clienti:

117.803

132.445

4-bis) Crediti tributari

a) esigibili entro esercizio successivo

2.311

8.313

4-bis TOTALE Crediti tributari

2.311

8.313

4-ter) Imposte anticipate

a) esigibili entro esercizio successivo

20.782

24.285

4-ter TOTALE Imposte anticipate

20.782

24.285

5) Altri (circ.):

a) esigibili entro esercizio successivo

2.925

25.674

b) esigibili oltre esercizio successivo

4.818

7.401

5 TOTALE Altri (circ.):

7.743

33.075

II TOTALE CREDITI VERSO:

148.639

198.118

III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)

0

0

IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

1) Depositi bancari e postali

348.987

587.102

3) Danaro e valori in cassa

860

1.352

IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE

349.847

588.454

C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE

757.680

1.072.229

D) RATEI E RISCONTI

2) Ratei e risconti

11.798

10.581

D TOTALE RATEI E RISCONTI

11.798

10.581

TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

2.290.084

2.266.963

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2009	31/12/2008
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	516.500	516.500
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	817.458	817.458
IV) Riserva legale	103.300	103.300
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
<i>a) Riserva straordinaria</i>	9.462	0
VII TOTALE Altre riserve:	9.462	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	11.189	11.189
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	0	0
<i>a) Utile (perdita) dell'esercizio</i>	(10.796)	9.462
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	(10.796)	9.462
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.447.113	1.457.909
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	314.395	278.466
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	422.780	423.717
7 TOTALE Debiti verso fornitori	422.780	423.717
12) Debiti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	30.314	40.070
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	7.634	0
12 TOTALE Debiti tributari	37.948	40.070
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	33.842	32.855
13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social	33.842	32.855
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	32.993	33.479

14 TOTALE Altri debiti	32.993	33.479
D TOTALE DEBITI	527.563	530.121
E) RATEI E RISCOINTI		
2) Ratei e risconti	1.013	467
E TOTALE RATEI E RISCOINTI	1.013	467
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	2.290.084	2.266.963

CONTI D' ORDINE	31/12/2009	31/12/2008
2) IMPEGNI - BENI TERZI C/O NOI - NOSTRI BENI C/O TER		
2) Beni di terzi presso di noi :		
a) in conto deposito	270	270
2 TOTALE Beni di terzi presso di noi :	270	270
2 TOTALE IMPEGNI - BENI TERZI C/O NOI - NOSTRI BENI C/O TE	270	270
TOTALE CONTI D' ORDINE	270	270

CONTO ECONOMICO	31/12/2009	31/12/2008
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.058.267	3.079.190
5) Altri ricavi e proventi		
b) Altri ricavi e proventi	11.751	18.067
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	11.751	18.067
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.070.018	3.097.257
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) materie prime, suss., di cons. e merci	2.134.388	2.066.593
7) per servizi	147.869	177.571
8) per godimento di beni di terzi	23.421	35.443
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	449.919	452.406
b) oneri sociali	149.652	150.698
c) trattamento di fine rapporto	37.429	37.743

<i>e) altri costi</i>	0	624
9 TOTALE per il personale:	637.000	641.471
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	3.763	4.256
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	50.442	23.462
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	54.205	27.718
11) variaz.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	26.464	164.195
14) oneri diversi di gestione	37.487	60.445
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.060.834	3.173.436
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	9.184	(76.179)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
<i>c) prov.finanz.da titoli(non part.)attivo circ.</i>	3.279	5.054
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
<i>d4) da altri</i>	872	4.916
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	872	4.916
16 TOTALE Altri proventi finanziari:	4.151	9.970
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>g) oneri finanziari diversi</i>	1.628	2.471
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	1.628	2.471
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2.523	7.499
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
<i>a) plusvalenze da alien.(non rientranti n.5)</i>	0	144.778
20 TOTALE Proventi straordinari	0	144.778
21) Oneri straordinari		
<i>d) altri oneri straordinari</i>	40	32.922
21 TOTALE Oneri straordinari	40	32.922
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	(40)	111.856
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	11.667	43.176

22) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	18.960	13.993
<i>b) imposte differite</i>	0	(364)
<i>c) imposte anticipate</i>	3.503	20.085
22 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipat	22.463	33.714
23) Utile (perdite) dell'esercizio	(10.796)	9.462

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

FARMA.CER SPA

Codice fiscale 11409530158 – Partita iva 11409530158
VIA VERDI 40/B - 20063 CERNUSCO SUL NAVIGLIO MI
Numero R.E.A. 1463905
Registro Imprese di MILANO n. 11409530158
Capitale Sociale € 516.500 i.v.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2009

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

Signori Soci,

il Bilancio che viene sottoposto al Vostro esame per l'approvazione riguarda l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009 che riporta un risultato negativo di € 10.796 al netto delle imposte correnti Ires per € 208 e Irap per € 18.752 e imposte anticipate per € 3.503.

ATTIVITA' SVOLTA

La società opera nel settore del commercio al minuto dei farmaci etici, parafarmaci, prodotti omeopatici, integratori alimentari, prodotti per l'infanzia, per l'igiene e la cura della persona.

Le farmacie Comunali sono ubicate in Cernusco sul Naviglio rispettivamente in Via Verdi 40/b e Via Visconti 18/c

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art.2423 comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il Bilancio, redatto in conformità dell'art. 2423 e seguenti del Codice Civile, nella forma abbreviata consentita dall'articolo 2435 bis, così come modificato dal Decreto Legislativo n. 127 del 9 aprile 1991 in attuazione della IV Direttiva CEE e secondo D.LG. 17.01.2003 N. 6, è formato:

- da Stato Patrimoniale e Conto Economico, predisposti secondo gli schemi

previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis (Stato Patrimoniale) e dagli artt. 2425 e 2425 bis (Conto Economico) del Codice Civile;

- dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile e del quarto comma 2435 bis, avente la funzione di illustrare ed integrare i dati di Bilancio.

Ci si è avvalsi, inoltre, della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall' articolo 2428 del C.C., in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 del suddetto articolo.

PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Sono state rispettate, la clausola generale di formazione del bilancio, i suoi principi di redazione e criteri di valutazione stabiliti per singole voci.

Più precisamente:

- la valutazione delle voci e' stata effettuata nelle prospettive della continuazione della società e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- si e' seguito il principio della prudenza e sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio mentre si e' tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura;
- si e' tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli eventuali elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente
- gli importi con cui sono state espresse le singole voci di bilancio risultano comparabili con quelli delle voci corrispondenti iscritte nel bilancio relativo all'esercizio precedente, fatta eccezione per le precisazioni in seguito dettagliate.

Inoltre in merito alla riduzione del valore delle immobilizzazioni, sono state fornite le informazioni elencate dall'OIC conseguenti alle modifiche normative in materia di diritto societario.

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice Civile e tenendo conto dei principi contabili predisposti dai Consigli Nazionale dei Dottori Commercialisti e Degli Esperti contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

I criteri che sono stati adottati, per le poste più significative, vengono sotto esposti :

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o conferimento, compresi

gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione degli immobili per i quali è stata operata la rivalutazione ai sensi dell'articolo 15 comma 16 del D.L. 185/2008, convertito in L. 2/2009.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti secondo percentuali commisurate alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50 per cento.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati	3%
Impianti, macchinario	15%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Mobili e Arredi	12%
Insegne	12%
Macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	20%

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Sono iscritte sulla base del costo di acquisto.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Trattasi di beni destinati alla rivendita e sono valutati al costo medio di acquisto.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale corrispondente al presunto valore di realizzo. Considerato la natura e l'importo certo ed esigibile si è ritenuto non necessario lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

In base a quanto richiesto dall'art. 2427 punto 2 del codice civile, per ciascuna voce presentiamo un prospetto dal quale risultano le variazioni subite negli esercizi precedenti nonché i movimenti che si sono verificati nel corso dell'esercizio cui si riferisce il bilancio.

Per nessuna immobilizzazione sia immateriale che materiale si sono registrate riduzione di valore né con riferimento al valore contabile né a quello di mercato in quanto non sussistevano i presupposti.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

Codice Bilancio	B I 04
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Concessioni, lic., marchi e diritti sim. e altre
Costo originario	48.906
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	37.850
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	11.056
Acquisizioni dell'esercizio	0
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	3.960
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	7.096
Totale rivalutazioni fine esercizio	0

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono:

Codice Bilancio	B II 01	B II 02	B II 03
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Terreni e fabbricati	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Impianti e macchinario	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Attrezzature industriali e commerciali
Costo originario	486.898	46.803	16.464
Precedente rivalutazione	840.215	0	0
Ammortamenti storici	202.113	37.398	13.626
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	1.125.000	9.405	2.838
Acquisizioni dell'esercizio	390.160	0	0
Spostamento di voci	0	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	36.865	2.290	777
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	1.478.295	7.115	2.061
Totale rivalutazioni fine esercizio	840.215	0	0

Codice Bilancio	B II 04
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Altri beni
Costo originario	349.795
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	313.950
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	35.845
Acquisizioni dell'esercizio	810
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	313
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	10.312
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	26.030
Totale rivalutazioni fine esercizio	0

Il decreto legge 223/2006 ha previsto, ai fini fiscali, l'obbligo di effettuare la separazione contabile dei terreni dai fabbricati sovrastanti, in quanto soltanto l'ammortamento dei fabbricati è deducibile: la norma è motivata con l'avvicinamento delle disposizioni fiscali ai principi contabili.

Il decreto ha dettato alcune regole per effettuare la stima del valore dei terreni risolvendo così ogni incertezza : i valori così determinati sono stati ritenuti congrui anche ai fini del bilancio.

Pertanto a partire dal 2006 la società non ammortizza più in bilancio i terreni sui quali insistono fabbricati.

Si segnala che nel corso del 2009 si è provveduto all'acquisto dell'Immobile di Via Verdi 40/a ad un valore pari ad € 350.000 incrementato degli oneri di diretta imputazione.

Gli ammortamenti su beni immobili sono stati determinati considerando il valore comprensivo della rivalutazione effettuata nel 2008 con un incremento pari ad € 20.308.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.

Il contenuto è stato modificato e nella voce non risultano più iscritti i crediti per depositi cauzionali per contratti di somministrazione, di locazione e per deposito beni di terzi che sono state allocate nella voce CII 5. Si precisa che in osservanza del disposto dell'art. 2423 ter comma 5 C.C. Si è proceduto a riclassificare anche i dati contabili relativi all'esercizio precedente.

Codice Bilancio	B III 01 d
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Partecipazioni in altre imprese
Costo originario	9
Precedente rivalutazione	0
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	9
Acquisizioni dell'esercizio	0
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	9
Totale rivalutazioni fine esercizio	0

Riguarda la quota di adesione al CONAI versata nell'esercizio 1998.

ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

Codice Bilancio	CI 04
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - RIMANENZE prodotti finiti e merci
Consistenza iniziale	285.657
Variazione	-26.463
Consistenza finale	259.194

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Codice Bilancio	C II 01 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Clienti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	132.445
Variazione	-14.642
Consistenza finale	117.803

La voce "Crediti verso clienti" esigibili entro l'esercizio successivo risulta dalla somma di tutti i crediti commerciali a breve termine considerando anche clienti fatture da emettere al netto di nota di credito da emettere per € 104.245.

Essendo tutti i crediti di natura ed esigibilità certa vantati per la maggior parte nei confronti di Enti pubblici (SSN) si è ritenuto di non effettuare nessun accantonamento a fondo svalutazioni crediti.

Si da atto che non esistono crediti scadenti oltre i 12 mesi.

Codice Bilancio	C II 04B a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Crediti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	8.313
Incrementi	0
Decrementi	6.002
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.311

La voce C II 4 bis) "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo comprende il credito Iva pari ad € 2.250 e credito Imposta sostitutiva su rivalutazione T.F.R. pari ad € 61

Codice Bilancio	C II 04T a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Imposte anticipate esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	24.285
Incrementi	6.377
Decrementi	9.880
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	20.782

Sono relative alla perdita fiscale anno 2008 pari ad € 52.056 ed al maggior ammortamento effettuato sugli immobili considerando il valore complessivo della rivalutazione, effettuata nel bilancio 2008, fiscalmente rilevante a decorrere dall'esercizio 2013 e da ammortamenti pregressi relativi a beni materiali.

Codice Bilancio	C II 05 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.) esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	25.674
Incrementi	0
Decrementi	22.749
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.925

La voce C.II.5 "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i seguenti crediti non commerciali:

a) Crediti diversi Euro 2.925

Tali crediti sono tutti esigibili e pertanto su di essi non sono state effettuate rettifiche di valore.

Codice Bilancio.	C II 05 b
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.) esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	7.401
Incrementi	
Decrementi	2.583
.Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.818

La voce C.II.5 "Crediti verso altri" esigibili oltre l'esercizio successivo comprende l'ammontare depositi cauzionali versati per l'ufficio amministrativo pari ad € 4.000 e € 534 per Freez Degafarm. Detti importi sono stati iscritti nell'attivo circolante vista la natura commerciale del credito, pertanto si è provveduto ad imputare a tale voce anche i crediti relativi all'anno 2008 iscritti in precedenza nelle Immobilizzazioni finanziarie .

Codice Bilancio.	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	588.454
Incrementi	
Decrementi	238.607
.Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	349.847

La consistenza è suddivisa come segue:

- depositi bancari per € 348.987
- denaro e valori in cassa per € 860

Codice Bilancio.	D
Descrizione	RATEI E RISCONTI ATTIVI
Consistenza iniziale	10.581
Incrementi	1.217
Decrementi	0
.Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	11.798

La voce D ratei e risconti attivi risulta così composta :

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
CANONE DI LOCAZIONE	3.045
CANONE NOLEGGIO	98
CANONI ASSISTENZA	656
SPESE TELEFONICHE	217
CANONI PER CONTRATTO	1.248
ASSICURAZIONI	1.021
VARI CONTRATTI	5.205
SPESE CONDOMINIALI	308
TOTALE	11.798

FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	278.466
Aumenti	37.429
di cui formati nell'esercizio	37.429
Diminuzioni	1.500
Di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	314.395

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

In conformità a quanto previsto dal punto 15 dell'art.2427 C.C., di seguito vengono specificate la consistenza e le per categorie del personale dipendente, con le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio:

	impiegati	commessi	fattorino	Farmacisti	dirigenti	totale
Situazione al 1 Gennaio	2	3	1	8*	0	14
Dimissioni	0	0	0	0	0	0
Assunzioni	0	0	0	0	0	0
Situazione al 31 Dicembre	2	3	1	8*	0	14

* di cui 1 farmacista part - time 28 ore;

1 farmacista part – time 20 ore;

1 farmacista part- time 34 ore.

Attualmente la Società ha 14 dipendenti.

ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

Codice Bilancio	D 07 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	423.717
Incrementi	0
Decrementi	937
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	422.780

Codice Bilancio	D 12 a
Descrizione	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	40.070
Incrementi	0
Decrementi	9.756
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	30.314

La voce "Debiti tributari" comprende il saldo, al netto degli acconti pagati nel corso dell'esercizio, delle imposte dirette e dell'Irap a carico dell'esercizio stesso e l'importo di alcune ritenute relative agli stipendi dei dipendenti:

- saldo seconda rata imposte sostitutive 7.633
- saldo Irap pari ad € 4899 al netto degli acconti
- saldo Ires pari ad € 208 esposto al netto delle ritenute di pari importo
- ritenute acconto Irpef dipendenti e autonomo e co.co 17.782

Codice Bilancio	D 12 b
Descrizione	DEBITI - Debiti tributari esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	7.634
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	7.634

Tale voce comprende il pagamento della terza rata delle imposte sostitutive.

Codice Bilancio	D 13 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	32.855
Incrementi	987
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	33.842

La voce "Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale" comprende:

- INPS 10.317

- INAIL 44
- INPDAP 12.927
- PREVIAMB 343
- F.DO EST 97
- DEBITI V/INPS PER ONERI DIFFERITI 5.318
- DEBITI V/INPDAP PER ONERI DIFFERITI 4.509
- DEBITI V/INAIL PER ONERI DIFFERITI 287

Codice Bilancio	D 14 a	
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili entro esercizio successivo	
Consistenza iniziale		33.479
Incrementi		0
Decrementi		486
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		32.993

La voce "Altri debiti" comprende:

- Debiti diversi 1.199
- Debiti cauzioni ricevute 70
- Debiti v/personale per oneri differiti 31.724

Codice Bilancio	E	
Descrizione	RATEI E RISCONTI PASSIVI	
Consistenza iniziale		467
Incrementi		546
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		1.013

La voce E ratei e risconti passivi comprende i ratei relativi alle spese condominiali pari ad € 1.013.

VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, c. 1, punto 4 C.C.

	Capitale Sociale	Riserva di Capitale	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A I	A III	A IV
Descrizione	Capitale	Riserve di rivalutazione	Riserva legale
All'inizio dell'esercizio precedente	516.500	0	103.300
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni		817.458	
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	516.500	817.458	103.300
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	516.500	817.458	103.300

	Riserva di Utili	Riserva di Utili	Risultato d'esercizio
Codice Bilancio	A VII a	A VIII	A IX
Descrizione	Riserva straordinaria	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio
All'inizio dell'esercizio precedente	60248	81.141	-130.201
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	-60.248	-69.952	130.201
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	9.462
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0	11.189	9.462
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni	9.462		-9.462
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	9.462	11.189	-10.796

Codice Bilancio	PATRIMONIO NETTO
Descrizione	
All'inizio dell'esercizio precedente	630.988
Destinazione del risultato d'esercizio	
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0
Altre destinazioni	0
Altre variazioni	817.459
	0
Risultato dell'esercizio precedente	9.462
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.457.909
Destinazione del risultato d'esercizio	
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0
Altre destinazioni	0
Altre variazioni	0
	0
Risultato dell'esercizio corrente	-10.796
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.447.113

Codice Bilancio	Capitale Sociale A I	Riserva di Capitale A III	Riserva di Utili A IV
Descrizione	Capitale	Riserve di rivalutazione	Riserva legale
Valore da bilancio	516.500	817.458	103.300
Possibilità di utilizzazione ¹		A B	B
Quota disponibile	0	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	817.458	103.300
Di cui quota distribuibile	0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

¹ LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

	Riserva di Utili	Riserva di Utili	Risultato d'esercizio
Codice Bilancio	A VII a	A VIII	A IX
Descrizione	Riserva straordinaria	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio
Valore da bilancio	9.462	11.189	-10.796
Possibilità di utilizzazione ¹	A B C	A B C	
Quota disponibile	0	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	9.462	11.189	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	60.248	69.952	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

¹ LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Il capitale sociale risulta essere così composto:

TITOLI O QUOTE	NUMERO	VALORE NOMINALE CADAUNA	VALORE NOMINALE TOTALE
AZIONI ORDINARIE	10.330	50	516.500

CREDITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
C II 01 a	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Clienti esigibili entro esercizio successivo	117.803	0
C II 04B a	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Crediti tributariesigibili entro esercizio successivo	2.311	0
C II 04T a	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Imposte anticipateesigibili entro esercizio successivo	20.782	0
C II 05 a	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.)esigibili entro esercizio successivo	2.925	0
C II 05 b	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.)esigibili oltre esercizio successivo	4.818	0

DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
D 07 a	DEBITI - Debiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo	422.780	0
D 12 a	DEBITI - Debiti tributariesigibili entro esercizio successivo	30.314	0
D 12 b	DEBITI - Debiti tributariesigibili oltre esercizio successivo	7.634	0
D 13 a	DEBITI - Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. socialeesigibili entro esercizio successivo	33.842	0
D 14 a	DEBITI - Altri debiti esigibili entro esercizio successivo	32.993	0

Nessun debito è garantito da garanzia su beni sociali.

Si segnala che la società non ha avuto nel corso del 2009 crediti e debiti in valuta.

ALTRI FONDI.

Non ci sono altri fondi iscritti in bilancio.

AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE DISTINTAMENTE PER OGNI VOCE.

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

CONTI D'ORDINE

I Conti d'ordine iscritti in bilancio ammontano ad € 270 e riguardano i valore di beni presso terzi.

OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE

Nel corso dell' esercizio 2009 la società ha posto in essere nr 2 compravendita di titoli con obbligo di retrocessione a termine con l'Istituto di credito Credicoop Lombardo di Cernusco sul Naviglio :

- il primo contratto è stata stipulato in data 14/01/2009 e riguardava l'acquisto di CCT 07/01 03/14 IND. Prezzo unitario 95,97 con l'obbligo di retrocessione a termine in data 27/02/2009 al prezzo unitario di € 95,62 importo addebitato € 400.578 importo accreditato € 401.453
- il secondo contratto è stata stipulato in data 01/04/2009 e riguardava l'acquisto di CCT 07/01 03/14 IND. Prezzo unitario 97,26 con l'obbligo di retrocessione a termine in data 30/04/2009 al prezzo unitario di € 97,23 importo addebitato € 399.304 importo accreditato € 399.679

Le operazioni sono state poste in essere in quanto la società, durante l'esercizio ha goduto di una elevata liquidità e si è ritenuto conveniente investire in "pronti contro termine" considerando il vantaggio finanziario di tale operazione e l'assenza pressochè assoluta di rischio.

Come previsto dall'Art. 2424 bis e 2425 bis del Codice Civile si è provveduto ad iscrivere all'atto di acquisto non il titolo bensì il credito nei confronti dell'istituto di credito e iscrivere i proventi e/o oneri relativi all'operazione in base al principio della competenza.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DAI DIVIDENDI

La società non ha percepito proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA'

La società non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche.

DATI RICHIESTI DA ALTRE NORME IN AGGIUNTA A QUELLI EX ART. 2427 C.C.

Ai sensi della Legge 413/91, L. 72/83 e L. 342/2000 non esistono beni, tuttora in patrimonio, per i quali sia stata seguita la rivalutazione monetaria.

INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2428 PUNTI 3) E 4)

Non esistono nè azioni proprie nè azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona; non sono state acquistate nè alienate dalla società azioni proprie nè azioni o quote di società controllanti, nel corso dell'esercizio anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

La società è soggetta a direzione e coordinamento da parte della società controllante "Comune di Cernusco sul Naviglio", che detiene il 79,99% del capitale sociale.

Ai sensi dell'art. 2497-bis comma 4, del Codice Civile, si forniscono dati essenziali della società controllante così come risultante dal bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2008

STATO PATRIMONIALE	ATTIVO	PASSIVO
A) IMMOBILIZZAZIONI	97.448.847,99	
B) ATTIVO CIRCOLANTE	34.754.615,98	
C) RATEI E RISCONTI	73.867,26	
TOTALE ATTIVO	132.277.331,23	
A) PATRIMONIO NETTO		61.704.084,97
B) CONFERIMENTI		38.705.303,95
C) DEBITI		31.867.942,31
D) RATEI E RISCONTI		0,00
TOTALE PASSIVO		132.277.331,23
CONTI D'ORDINE		
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	25.514.202,34	25.514.202,34
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI		
G) BENI DI TERZI	37.333,75	37.333,75
TOTALE CONTI D'ORDINE	25.551.536,09	25.551.536,09
CONTO ECONOMICO		

A) PROVENTI DELLA GESTIONE	27.038.991,42
B) COSTI DELLA GESTIONE	-25.120.831,78
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI	40.964,43
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-1.141.770,86
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	8.397.956,88
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	9.215.310,09

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

In base a quanto stabilito dall'art. 2427 punto 22 bis del Codice Civile si comunica che nel corso del 2009 sono state effettuate vendite all'Ente Comunale per € 1.878 più precisamente:

- € 404 nei confronti dell'Asilo Nido Buonarroti
- € 604 nei confronti dell'Asilo Nido Don Milano
- € 520 nei confronti dell'Ufficio Economato
- € 350 nei confronti dell'Ufficio Sport

Si specifica che le operazioni sono state concluse a normali condizioni di mercato.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI.

Si procede ad evidenziare i ricavi della gestione caratteristica:

RIPARTIZIONE DEI RICAVI	IMPORTO
CORRISPETTIVI FARMACIA VIA VERDI	888.875
CORRISPETTIVI FARMACIA VIA VISCON	803.626
VENDITE ENTI COMUNALE	1.878
VENDITE A TERZI	193
VENDITE SSN NETTE FARMACIA VERDI	731.777
VENDITE SSN NETTE FARMACIA VISCON	667.034
SCONTO FARMACIA VIA VERDI	-20.907
SCONTO FARMACIA VIA VISCONTI	-14.209
TOTALE	3.058.267

Percentuale di incidenza sul costo del venduto:

	esercizio 2009 FARMACIE	esercizio 2008 FARMACIE
Vendite lorde	€ 3.174.691	€ 3.051.601
Sconti SSN	€ 116.425	€ 103.411
Vendite nette	€ 3.058.266	€ 2.948.190
Acquisti	€ 2.134.388	€ 2.066.593
Δ Magazzino	€ 26.463	€ 33.195
Costo del venduto	€ 2.160.851	€ 2.099.788
Percentuale incidenza dei costi sul venduto al netto degli sconti	70,66	71,22

COSTI GESTIONE OPERATIVA

I principali costi relativi alla gestione operativa e si possono di seguito evidenziare.

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo del personale	637.000
Costo per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.134.388
Costo per servizi	147.869
Interessi e oneri finanziari	1.628

Per quanto riguarda i costi per servizi si provvede alla loro elencazioni confrontandoli con i valori del 2008

	2009	2008	
Emolumenti amministratori	€ 2.750	€ 4.000	-31,25%
Compenso Collegio Sindacale	€ 20.576	€ 21.459	-4,11%
Consulenze amministrative	€ 744	€ 9.486	-92,16%
Competenze legali e consulenze	€ 1.171	€ 8.986	-86,97%
Canoni di noleggio	€ 1.068	€ 1.272	-16,04%
Spese pulizia locali	€ 19.505	€ 28.628	-31,87%
Energia elettrica e gas	€ 10.928	€ 10.516	3,92%
Spese poste telegrafiche	€ 5.787	€ 7.274	-20,44%
Assicurazioni	€ 7.723	€ 9.644	-19,92%
Manutenzioni e riparazioni	€ 15.120	€ 16.784	-9,91%
Assistenza tecnica	€ 1.704	€ 2.592	-34,26%
Spese gestione immobili	€ 3.756	€ 5.320	-29,40%
Pubblicità e pubblicazioni	€ 4.666	€ 5.095	-8,42%

Quote associative - abbonam.	€ 3.097	€ 2.919	6,10%
Prest. Tecnico profess. Notturmo	€ 6.720	€ 6.720	0,00%
Prestazioni esterne	€ 18.483	€ 10.998	68,06%
Prestazioni farmacisti	€ -	€ 4.600	-100,00%
Corsi ed aggiornamenti	€ 160	€ 160	0,00%
Contributi INPS collab	€ 1.503	€ 1.133	32,66%
Spese per elaboraz. dati dipend.	€ 6.016	€ 6.806	-11,61%
Spese per somministr. Pasti dip.	€ 20	€ 252	-92,06%
Commissioni carte di credito	€ 3.928	€ 4.167	-5,74%
Spese bancarie	€ 404	€ 374	8,02%
Servizio tariffazione	€ 1.921	€ 866	121,82%
Formazione del personale	€ -	€ 1.760	-100,00%
Corsi di aggiornam interno	€ -	€ 2.408	-100,00%
Costi per gara d'appalto	€ 2.864	€ 2.864	0,00%
Rimborso spese dip x corsi	€ 411	*	
Smaltimento rifiuti	€ 1.283	*	
Spese di rappresentanza	€ 198	*	
Buoni pasto dipendenti	€ 3.751	€ -	
Canoni per contratti d'uso	€ 1.025	€ -	
Altre prestazioni di servizi	€ 587	€ 488	20,29%
TOTALI	€ 147.869	€ 177.571	-16,22%

Le voci indicate con * nel 2008 erano riclassificate nei seguenti conti:

rimborso spese dip x corsi	COSTI PER IL PERSONALE
smaltimento rifiuti e spese di rappr.	ALTRI ONERI DI GESTIONE

La voce "Compenso per contratto a progetto" è stata riclassificata per il 2008 e per il 2009 in Prestazione e

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

Nei costi per servizi sono stati indicati i seguenti costi:

Amministratori	2.750
Sindaci	20.576
Totale corrisposto	35.326

La voce emolumenti amministratori non riporta la quota spettante al Presidente del Cda e di una parte del compenso di consigliere in quanto per loro volontà viene devoluta ad una associazione ONLUS. La quota pari ad € 6.250 è stata imputata alla voce Liberalità raggruppata nella voce Oneri diversi di gestione.

IMPOSTE CORRENTI E DIFFERITE

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti di cui:	
IRES	208
IRAP	18.752
2. Variazione delle imposte anticipate di cui:	
Imposte Anticipate	-6.377
Storno attivo per imposte anticipate pregresse riassorbite	9.880
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	0
4. Imposte sul reddito dell'esercizio	22.463

PRIVACY

Privacy – avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)

La società nei termini stabiliti dal D.Lgs 196/03 ha aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.

CONCLUSIONI.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di coprire la perdita d'esercizio di € 10.796 come segue:

- € 10.796 con utili esercizi precedenti.

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

Lì. 03.03.2010

