

FARMA.CER SPA

Con Socio Unico

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.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2010

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2010	31/12/2009
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.	2.950	4.426
7) Altre immobilizzazioni immateriali	5.644	2.670
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	8.594	7.096
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	1.436.628	1.478.295
2) Impianti e macchinario	5.040	7.115
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.284	2.061
4) Altri beni	19.758	26.030
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.462.710	1.513.501
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	1.471.313	1.520.606
C)ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE		
4) prodotti finiti e merci	264.959	259.194
I TOTALE RIMANENZE	264.959	259.194
II) CREDITI VERSO:		
1) Clienti:		
a) esigibili entro esercizio successivo	128.300	117.803
1 TOTALE Clienti:	128.300	117.803
4-bis) Crediti tributari		
a) esigibili entro esercizio successivo	1.925	2.311
4-bis TOTALE Crediti tributari	1.925	2.311
4-ter) Imposte anticipate		
a) esigibili entro esercizio successivo	14.536	20.782
4-ter TOTALE Imposte anticipate	14.536	20.782
5) Altri (circ.):		
a) esigibili entro esercizio successivo	6.257	2.925
b) esigibili oltre esercizio successivo	4.818	4.818
5 TOTALE Altri (circ.):	11.075	7.743
II TOTALE CREDITI VERSO:	155.836	148.639
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	454.180	348.987
3) Danaro e valori in cassa	1.036	860
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	455.216	349.847
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	876.011	757.680
D)RATEI E RISCONTI		
2) Ratei e risconti	12.774	11.798
D TOTALE RATEI E RISCONTI	12.774	11.798
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2.360.098	2.290.084

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2010	31/12/2009
A) PATRIMONIO NETTO		
D) 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:		
a) Riserva straordinaria	9.462	9.462
VII TOTALE Altre riserve:	9.462	9.462
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	393	11.189
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	0	0
a) Utile (perdita) dell'esercizio	558	(10.796)
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	558	(10.796)
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.447.671	1.447.113
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	353.243	314.395
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
a) esigibili entro esercizio successivo	462.130	422.780
7 TOTALE Debiti verso fornitori	462.130	422.780
12) Debiti tributari		
a) esigibili entro esercizio successivo	24.689	30.314
b) esigibili oltre esercizio successivo	0	7.634
12 TOTALE Debiti tributari	24.689	37.948
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
a) esigibili entro esercizio successivo	37.977	33.842
13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social	37.977	33.842
14) Altri debiti		
a) esigibili entro esercizio successivo	33.302	32.993

14 TOTALE Altri debiti	33.302	32.993
D TOTALE DEBITI	558.098	527.563
E)RATEI E RISCONTI		
2) Ratei e risconti	1.086	1.013
E TOTALE RATEI E RISCONTI	1.086	1.013
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	2.360.098	2.290.084

CONTI D' ORDINE	31/12/2010	31/12/2009
2)IMPEGNI - BENI TERZI C/O NOI - NOSTRI BENI C/O TER		
2) Beni di terzi presso di noi :		
<i>a) in conto deposito</i>	150	270
2 TOTALE Beni di terzi presso di noi :	150	270
2 TOTALE IMPEGNI - BENI TERZI C/O NOI - NOSTRI BENI C/O TE	150	270
TOTALE CONTI D' ORDINE	150	270

CONTO ECONOMICO	31/12/2010	31/12/2009
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.106.425	3.058.267
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	7.636	1.751
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	7.636	1.751
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.114.061	3.070.018
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) materie prime, suss., di cons. e merci	2.201.135	2.134.388
7) per servizi	152.716	147.869
8) per godimento di beni di terzi	12.423	23.421
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	448.614	449.919
<i>b) oneri sociali</i>	148.448	149.652
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	40.652	37.429
9 TOTALE per il personale:	637.714	637.000
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	5.501	3.763
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	52.667	50.442
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	58.168	54.205
11) variaz.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	(5.765)	26.464
14) oneri diversi di gestione	33.591	37.487
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.089.982	3.060.834
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	24.079	9.184
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
<i>c) prov.finanz.da titoli(non part.attivo circ.</i>	968	3.279
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
<i>d4) da altri</i>	977	872

d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	977	872
16 TOTALE Altri proventi finanziari:	1.945	4.151
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
g) oneri finanziari diversi	778	1.628
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	778	1.628
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.167	2.523
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
21) Oneri straordinari		
d) altri oneri straordinari	0	40
21 TOTALE Oneri straordinari	0	40
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	0	(40)
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	25.246	11.667
22) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate		
a) imposte correnti	18.442	18.960
c) imposte anticipate	(6.246)	(3.503)
22 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipat	24.688	22.463
23) Utile (perdite) dell'esercizio	558	(10.796)

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

FARMA.CER SPA

Con Socio Unico

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 ordinaria al bilancio chiuso il 31/12/2010**Gli importi presenti sono espressi in unità' di euro**

Signori Soci,

il Bilancio che viene sottoposto al Vostro esame per l'approvazione riguarda l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010 che riporta un risultato positivo di € 558 al netto delle imposte correnti Ires per € 253 e Irap per € 18.189 e imposte anticipate per € 6.246.

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 farmacia 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 è stata effettuata nelle prospettive della continuazione della società e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- si è seguito il principio della prudenza e sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura;
- si è 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

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	B I 07
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Altre immobilizzazioni immateriali
Costo originario	9.296	19.966
Precedente rivalutazione	0	0
Ammortamenti storici	4.870	17.296
Svalutazioni storiche	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	4.426	2.670
Acquisizioni dell'esercizio	0	7.000
Spostamento di voci	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	1.476	4.026
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0
Consistenza finale	2.950	5.644
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	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	877.058	46.803	16.454
Precedente rivalutazione	840.215	0	0
Ammortamenti storici	238.978	39.688	14.403
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	1.478.295	7.115	2.051
Acquisizioni dell'esercizio	0	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	41.667	2.075	777
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	1.436.628	5.040	1.284
Totale rivalutazioni fine esercizio	840.215	0	0

Codice Bilancio	B II 04
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Altri beni
Costo originario	350.292
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	324.262
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	26.030
Acquisizioni dell'esercizio	1.875
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	8.147
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	19.758
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.

Gli ammortamenti su beni immobili sono stati determinati considerando il valore complessivo della rivalutazione effettuata nel 2008.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.

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	259.194
Incrementi	5.765
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	264.959

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	117.803
Incrementi	10.497
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	128.300

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 pari ad € 112.505.

Considerando che si tratta di crediti vantati per la maggior parte nei confronti di Enti pubblici (SNN) di natura e ed esigibilità certa 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		2.311
Incrementi		0
Decrementi		386
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		1.925

La voce C II 4 bis) "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo comprende il credito Iva pari ad € 1.362 credito Irap di € 563

Codice Bilancio	C II 04T a	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Imposte anticipate esigibili entro esercizio successivo	
Consistenza iniziale		20.782
Incrementi		0
Decrementi		6.246
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		14.536

Sono relative alla perdita fiscale anno 2008 pari ad € 11.383 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		2.925
Incrementi		3.332
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		6.257

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

a) Crediti diversi Euro 6.257

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		4.818
Incrementi		0
Decrementi		0
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.

Codice Bilancio	C IV 01	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Depositi bancari e postali	
Consistenza iniziale		348.987
Incrementi		105.193
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		454.180

Codice Bilancio	C IV 03	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Danaro e valori in cassa	
Consistenza iniziale		860
Incrementi		176
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		1.036

Codice Bilancio	D 02	
Descrizione	RATEI E RISCOINTI Ratei e risconti	
Consistenza iniziale		11.798
Incrementi		976
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		12.774

La voce D ratei e risconti attivi risulta così composta :

RISCOINTI ATTIVI	IMPORTO
CANONI DI LOCAZIONE	3.084
CANONI NOLEGGIO	196
SPESE TELEFONICHE	177
CANONI PER CONTRATTO	411
CONSULENZA	750
ASSICURAZIONI	1.254
SERVIZIO TARIFFAZIONE	865
SMALTIMENTO RIFIUTI	530
BUONI PASTO	5.288
SPESE CONDOMINIALI	219
TOTALE	12.774

FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	314.395
Aumenti	40.652
di cui formati nell'esercizio	40.652
Diminuzioni	1.804
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	353.243

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	422.780
Incrementi	39.350
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	462.130

La voce debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio risulta dalla somma di tutti i debiti commerciali a breve termine considerando anche i fornitori per fatture da ricevere per € 16.490 al netto di nota di credito da ricevere

Codice Bilancio	D 12 a
Descrizione	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	30.314
Incrementi	0
Decrementi	5.625
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	24.689

La voce "Debiti tributari" comprende la terza rate delle imposte sostitutive e l'importo di alcune ritenute relative agli stipendi, collaboratori e ritenute lavoro autonomi:

- saldo terza rata imposte sostitutive € 7.626
- ritenute acconto Irpef dipendenti e autonomo e co.co € 16.661
- imposta sostitutiva TFR € 402

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

Codice Bilancio	D 13 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	33.842
Incrementi	4.135
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	37.977

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

- INPS	13.159
- INPS LAV AUTONOMI	43
- IINPDAP	14.123
- PREVIAMB	355
- F.DO EST	97
- DEBITI V/INPS PER ONERI DIFFERITI	5.206
- DEBITI V/INPDAP PER ONERI DIFFERITI	4.681
- DEBITI V/INAIL PER ONERI DIFFERITI	313

Codice Bilancio	D 14 a
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	32.993
Incrementi	309
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	33.302

La voce "Altri debiti" comprende:

- Debiti diversi	1.323
- Debiti cauzioni ricevute	150
- Debiti v/personale per oneri differiti	31.829

Codice Bilancio	E 02
Descrizione	RATEI E RISCOINTI Ratei e risconti
Consistenza iniziale	1.013
Incrementi	73
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.086

La voce E ratei e risconti passivi comprende i ratei relativi alle spese condominiali pari ad € 1.086.

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	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 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	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A VII a	A VIII	A IX a
Descrizione	Riserva straordinaria	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio
All'inizio dell'esercizio precedente	0	11.189	9.462
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	9.462	0	-9.462
Altre variazioni			
	0	0	
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	-10.796
Alla chiusura dell'esercizio precedente	9.462	11.189	-10.796
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	-10.796	10.796
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	558
Alla chiusura dell'esercizio corrente	9.462	393	558

Codice Bilancio	TOTALI
Descrizione	
All'inizio dell'esercizio precedente	1.457.909
Destinazione del risultato d'esercizio	
Attribuzione di dividendi (€ .0000 per azione)	0
Altre destinazioni	
Altre variazioni	
Risultato dell'esercizio precedente	-10.796
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.447.113
Destinazione del risultato d'esercizio	
Attribuzione di dividendi (€ .0000 per azione)	0
Altre destinazioni	0
Altre variazioni	0
Risultato dell'esercizio corrente	558
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.447.671

Codice Bilancio	Capitale Sociale	Riserva di Capitale	Riserva di Utili
	A I	A III	A IV
Descrizione	Capitale	Riserve di rivalutazione	Riserva legale
Valore da bilancio	516.500	817.458	103.300
Possibilità di utilizzazione ¹		AB	B
Quota disponibile	0	817.458	103.300
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

Codice Bilancio	Riserva di Utili	Riserva di Utili	Risultato d'esercizio
	A VII a	A VIII	A IX a
Descrizione	Riserva straordinaria	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio
Valore da bilancio	9.462	393	558
Possibilità di utilizzazione ¹	A B C	A B C	
Quota disponibile	9.462	393	0
Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	9.462	393	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	60.248	80.748	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

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

Si segnala che dal 23.12.2010 il Comune di Cernusco è divenuto unico azionista.

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	128.300	0
C II 04B a	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Crediti tributariesigibili entro esercizio successivo	1.925	0
C II 04T a	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Imposte anticipateesigibili entro esercizio successivo	14.536	0
C II 05 a	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.)esigibili entro esercizio successivo	6.257	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	462.130	0
D 12 a	DEBITI - Debiti tributariesigibili entro esercizio successivo	24.689	0
D 13 a	DEBITI - Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. socialeesigibili entro esercizio successivo	37.977	0
D 14 a	DEBITI - Altri debiriesigibili entro esercizio successivo	33.302	0

Nessun debito è garantito da garanzia su beni sociali.

Si segnala che la società non ha avuto nel corso del 2010 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 € 150 e riguardano il valore di beni presso terzi.

OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE

Nel corso dell'esercizio 2010 la società ha posto in essere nr 2 compravendite di titoli con obbligo di retrocessione a termine con l'Istituto di credito Credicoop Lombardo di Cernusco sul Naviglio :

- il primo contratto è stato stipulato in data 02/09/2010 e riguardava l'acquisto di BOT 15.03.2011 prezzo unitario 99,51 con l'obbligo di retrocessione a termine in data 29/10/2010 al prezzo unitario di € 99,65 importo addebitato € 150.273 importo accreditato € 150.479
- il secondo contratto è stato stipulato in data 22/11/2010 e riguardava l'acquisto di BOT 14.01.2011 Prezzo unitario 99,88 con l'obbligo di retrocessione a termine in data 30/12/2010 al prezzo unitario di € 99,99 importo addebitato € 199.770 importo accreditato € 199.972

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.

Per i beni tuttora in patrimonio non si è mai derogato dai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Cod. Civ. e non è stata effettuata alcuna rivalutazione ad eccezione della rivalutazione effettuata nel bilancio al 31.12.2008 per gli immobili ai sensi dell'art. 15 D.L. 185/2008.

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.

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 2010 sono state effettuate vendite all'Ente Comunale per € 762 più precisamente:

- € 94 nei confronti dell'Asilo Nido Buonarroti
- € 326 nei confronti dell'Asilo Nido Don Milano
- € 342 nei confronti dell'Area Economica Finanziaria

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

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 100% del capitale sociale, dal 23.12.2010.
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 31.12.2009

RIPARTIZIONE DEI RICAVI	IMPORTO
CORRISPETTIVI FARMACIA VIA VERDI	918.883
CORRISPETTIVI FARMACIA VIA VISCON	840.115
VENDITE ENTI COMUNALE	781
VENDITE A TERZI	314
VENDITE SSN NETTE FARMACIA VERDI	744.317
VENDITE SSN NETTE FARMACIA VISCON	632.578
SCONTO FARMACIA VIA VERDI	-17.852
SCONTO FARMACIA VIA VISCONTI	-12.711
TOTALE	3.106.425

Percentuale di incidenza sul costo del venduto:

	esercizio 2010 FARMACIE	esercizio 2009 FARMACIE
Vendite lorde	€ 3.235.567	€ 3.174.691
Sconti SSN	€ 129.142	€ 116.425
Vendite nette	€ 3.106.425	€ 3.058.266
Acquisti	€ 2.201.135	€ 2.134.388
Δ Magazzino	-€ 5.765	€ 26.463
Costo del venduto	€ 2.195.370	€ 2.160.851
Percentuale incidenza dei costi sul venduto al netto degli sconti	70,67	70,66

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	637.714
Costo per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.201.135
Costo per servizi	152.716
Interessi e oneri finanziari	778

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

2009

	2010	2009
Emolumenti amministratori	€ 4.544	€ 2.750
Compenso Collegio Sindacale	€ 26.437	€ 20.576
Consulenze amministrative	€ 6.679	€ 744
Competenze legali e consulenze	€ -	€ 1.171
Canoni di noleggio	€ 971	€ 1.068
Spese pulizia locali	€ 19.895	€ 19.505
Energia elettrica e gas	€ 10.202	€ 10.928
Spese poste telegrafiche	€ 5.620	€ 5.787
Assicurazioni	€ 7.657	€ 7.723
Manutenzioni e riparazioni	€ 13.468	€ 15.120
Assistenza tecnica	€ 1.270	€ 1.704
Spese gestione immobili	€ 4.697	€ 3.756
Pubblicità e pubblicazioni	€ 1.299	€ 4.666
Quote associative - abbonam.	€ 3.328	€ 3.097
Prest. Tecnico profess. Notturno	€ 6.720	€ 6.720
Prestazioni esterne	€ 3.478	€ 18.483
Corsi ed aggiornamenti	€ 560	€ 160
Contributi INPS collab	€ 459	€ 1.503
Spese per elaboraz. dati dipend.	€ 6.716	€ 6.016
Commissioni carte di credito	€ 4.681	€ 3.928
Commissioni pagobancomat	€ 777	€ -
Spese bancarie	€ 330	€ 404
Servizio tariffazione	€ 2.674	€ 1.921
Costi per gara d'appalto	€ -	€ 2.864
Rimborso spese dip x corsi	€ 445	€ 411
Smaltimento rifiuti	€ 1.584	€ 1.283
Spese di rappresentanza	€ 542	€ 198
Buoni pasto dipendenti (ticket)	€ 13.873	€ 3.751
Spese per somministr. Pasti dip.	€ -	€ 20
Canoni per contratti d'uso	€ 1.765	€ 1.025
Altre prestazioni di servizi	€ 2.045	€ 587
TOTALI	€ 152.716	€ 147.869

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.

Nei costi per servizi sono stati indicati i seguenti costi:

Amministratori	4.544
Sindaci	26.437
Totale corrisposto	30.981

La voce emolumenti per amministratori pari a € 4.544 (nel 2009 € 2.750) riporta parzialmente i compensi spettanti ai componenti del C.d.A..

La rimanente quota pari a € 4.236 (6.250 nell'anno 2009) viene devoluta per volontà di alcuni consiglieri ad associazioni Onlus. Tale quota viene imputata alla voce Liberalità raggruppata nella voce oneri diversi di gestione.

La quota del compenso del Collegio Sindacale risente dell'incremento delle tariffe del minimo tabellare professionale, avvenuto in corso d'anno.

IMPOSTE CORRENTI E ANTICIPATE

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

	Importo
1. Imposte correnti di cui:	
IRES	253
IRAP	18.189
2. Variazione delle imposte anticipate di cui:	
Imposte Anticipate	-6.377
Storno attivo per imposte anticipate pregresse riassorbite	12.623
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	0
4. Imposte sul reddito dell'esercizio	24.688

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 destinare utile d'esercizio di € 558 come segue:

- € 558 a utili portati a nuovo.

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.

Il Consiglio di Amministrazione:

Di Paolo Primiano - Presidente

Guzzi Paola - Consigliere

Marchesi Ettore – Consigliere