

FARMA.CER SPA A SOCIO UNICO

Soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Cernusco s/Naviglio

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

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2011

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2011	31/12/2010
A)CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
D) 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		
D) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Immobilizzazioni immateriali	37.232	36.262
2) -Fondo ammortamento immob. immateriali	31.284	27.668
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.948	8.594
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	2.126.751	2.100.521
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	674.008	637.811
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.452.743	1.462.710
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
2) Altre immobilizzazioni finanziarie	9	9
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	9	9
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.458.700	1.471.313

C)ATTIVO CIRCOLANTE

I) RIMANENZE	283.429	264.959
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	139.860	151.018
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	4.818	4.818
II TOTALE CREDITI :	144.678	155.836
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	300.000	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	289.873	455.216
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.017.980	876.011
D) RATEI E RISCONTI	15.027	12.774
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2.491.707	2.360.098

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**31/12/2011****31/12/2010****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	9.462
VII TOTALE Altre riserve:	9.462	9.462
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	951	393
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
<i>a) Utile (perdita) dell'esercizio</i>	(1.611)	558
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	(1.611)	558
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.446.060	1.447.671
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	396.544	353.243

D)DEBITI

1) Esigibili entro l'esercizio successivo	648.652	558.098
D TOTALE DEBITI	648.652	558.098
E) RATEI E RISCONTI	451	1.086
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	2.491.707	2.360.098

CONTI D'ORDINE	31/12/2011	31/12/2010
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	150
2 TOTALE Beni di terzi presso di noi :	150	150
2 TOTALE IMPEGNI - BENI TERZI C/O NOI - NOSTRI BENI C/O TE	150	150
TOTALE CONTI D'ORDINE	150	150

CONTO ECONOMICO	31/12/2011	31/12/2010
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.186.941	3.106.425
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	7.763	7.636
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	7.763	7.636
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.194.704	3.114.061
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, suss., di cons. e merci	2.261.425	2.201.135
7) per servizi	171.814	152.716
8) per godimento di beni di terzi	12.677	12.423
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	458.707	448.614
<i>b) oneri sociali</i>	150.953	148.448
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	45.702	40.652
9 TOTALE per il personale:	655.362	637.714
10) ammortamenti e svalutazioni:		

a) <i>ammort. immobilizz. immateriali</i>	3.616	5.501
b) <i>ammort. immobilizz. materiali</i>	54.219	52.667
d) <i>svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.</i>	597	0
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	58.432	58.168
11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	(18.472)	(5.765)
14) oneri diversi di gestione	32.720	33.591
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.173.958	3.089.982
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	20.746	24.079
C)PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
c) <i>prov. finanz. da titoli (non part.) attivo circ.</i>	5.355	968
d) <i>proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>		
d4) <i>da altri</i>	2.106	977
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	2.106	977
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	7.461	1.945
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
g) <i>oneri finanziari diversi</i>	728	778
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	728	778
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	6.733	1.167
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E)PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
c) <i>altri proventi straordinari</i>	5.091	0
20 TOTALE Proventi straordinari	5.091	0
21) Oneri straordinari		
d) <i>altri oneri straordinari</i>	9.218	0
21 TOTALE Oneri straordinari	9.218	0
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	(4.127)	0
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	23.352	25.246
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
a) <i>imposte correnti</i>	29.585	18.442

<i>c) imposte anticipate</i>	4.622	(6.246)
22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	24.963	24.688
23) Utile (perdite) dell'esercizio	(1.611)	558

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

FARMA.CER SPA A SOCIO UNICO

Soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Cernusco s/Naviglio

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 31/12/2011

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

Il Bilancio che viene sottoposto al Vostro esame per l'approvazione riguarda l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 che riporta un risultato negativo di € 1.611 al netto delle imposte correnti Ires per € 10.956 e Irap per € 18.629 ed imposte anticipate per € 4.622

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 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.

Si segnala che in data 26.10.2011 il Consiglio di Amministrazione ha rassegnato le dimissioni ed in data 24.11.2011, l'Assemblea dei soci, successivamente alla modifica dello statuto societario con verbale di assemblea straordinaria del 15.11.2011, ha nominato un Amministratore unico nella persona della Dott.ssa Maria Luisa Calini.

Il socio unico, Comune di Cernusco sul Naviglio, con deliberazione del Consiglio Comunale n.87 del 25.10.2011, ha deliberato di procedere cessione della titolarità delle Farmacie e della relativa azienda commerciale gestita dalla società Farma.Cer S.p.a.

La società ha collaborato con il Perito cui è stato affidato l'incarico di redazione della perizia di stima per la quantificazione del valore della titolarità delle farmacie nonché dell'azienda commerciale comprensiva di beni mobili, arredi e macchinari.

In data 21.02.2012 la Giunta Comunale ha approvato la perizia di stima giurata avente per oggetto la determinazione del valore delle farmacie comunali e l'Avviso di Asta pubblica.

Il giorno 18.04.2012 alle ore 14,00, presso la sede del Comune di Cernusco s/Naviglio avrà luogo l'asta pubblica che prevede due lotti distinti per singole farmacie.

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 di seguito 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 del deperimento fisico dei beni; 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. Si e' proceduto allo stanziamento di un fondo svalutazione crediti in relazione ad un credito v/cliente di cui si e' dato mandato al legale per il relativo recupero.

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	B I
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Altre immobilizzazioni immateriali
Costo originario	9.296	26.966
Precedente rivalutazione	0	0
Ammortamenti storici	6.346	21.322
Svalutazioni storiche	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	2.950	5.644
Acquisizioni dell'esercizio	0	970
Spostamento di voci	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	1.475	2.141
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0
Consistenza finale	1.475	4.473
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.

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

Codice Bilancio	B II	B II	B II
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	16.464
Precedente rivalutazione	840.215	0	0
Ammortamenti storici	280.645	41.763	15.180
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	1.436.628	5.040	1.284
Acquisizioni dell'esercizio	0	39.932	0
Spostamento di voci	0	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	411	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	41.667	3.915	777
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	1.394.961	40.646	507
Totale rivalutazioni fine esercizio	840.215	0	0

Codice Bilancio	B II
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Altri beni
Costo originario	352.167
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	332.409
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	19.758
Acquisizioni dell'esercizio	4.861
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	130
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	7.860
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	16.629
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
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 DELL'ATTIVO.

Codice Bilancio	C I
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - RIMANENZE prodotti finiti e merci
Consistenza iniziale	264.959
Incrementi	18.470
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	283.429

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

Codice Bilancio	C II
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Clienti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	128.300
Incrementi	0
Decrementi	11.340
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	116.960

La voce "Crediti verso clienti" esigibili entro l'esercizio successivo risulta dalla somma di tutti i crediti commerciali a breve termine, al netto del fondo svalutazione crediti di € 597, considerando anche clienti fatture da emettere pari ad € 101.120.

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

Codice Bilancio	C II
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Crediti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	1.925
Incrementi	0
Decrementi	1.925
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	0

Codice Bilancio	C II
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Imposte anticipate esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	14.536
Incrementi	4.622
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	19.158

Sono relative al disallineamento tra ammortamento civilistico e fiscale effettuato sugli immobili che è stato determinato considerando il valore complessivo della rivalutazione effettuata nel bilancio 2008.

La quota di ammortamento civilistica avrà piena deducibilità fiscale a decorrere dall'esercizio 2013.

Codice Bilancio	C II
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.) esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	6.257
Incrementi	0
Decrementi	2.515
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	3.742

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

a) Crediti diversi Euro 3.742

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

Codice Bilancio	C II
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 e € 284 per depositi antecedenti il 1997.

Codice Bilanci	C III
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.) Altri titoli
Consistenza iniziale	0
Incrementi	300.000
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	300.000

In data 19.09.11 è stato acquistato un certificato di deposito emesso dalla Bcc di Cernusco sul naviglio con scadenza il 19.03.2012 al fine di meglio gestire la liquidità aziendale.

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Depositi bancari e postali
Consistenza iniziale	454.180
Incrementi	4.541.003
Decrementi	4.706.663
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	288.520

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Danaro e valori in cassa
Consistenza iniziale	1.036
Incrementi	2.023.862
Decrementi	2.023.545
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.353

Codice Bilancio	D	
Descrizione	RATEI E RISCONTI Ratei e risconti	
Consistenza iniziale		12.774
Incrementi		2.253
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		15.027

La voce D ratei e risconti attivi risulta così composta :

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
CANONI DI LOCAZIONE	3.155
CANONI NOLEGGIO	200
SPESE TELEFONICHE	129
CANONI PER CONTRATTO	436
COSTO GARA APPALTO	3.171
ASSICURAZIONI	1.263
BUONI PASTO	4.088
TOTALE	12.442

RATEI ATTIVI	IMPORTO
INTERESSI ATTIVI	2.585
TOTALE	2.585

FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	353.243
Aumenti	45.702
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	2.401
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	396.544

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
Descrizione	DEBITI - Debiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	462.130
Incrementi	91.809
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	553.939

La voce debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio risulta dalla sommatoria di tutti i debiti commerciali a breve termine considerando anche i fornitori per fatture da ricevere per € 33.086 al netto di note di credito da ricevere pari a € 3.051.

Codice Bilancio	D
Descrizione	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	24.689
Incrementi	6.798
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	31.487

La voce "Debiti tributari" comprende l'importo di ritenute relative agli stipendi ed ai collaboratori, l'IVA mese di dicembre e le imposte da versare entro il mese di giugno 2012, come risultanti dal Modello Unico 2012, redditi 2011 e precisamente:

- ritenute acconto Irpef dipendenti e autonomo e co.co	15.805
- imposta sostitutiva TFR	594
- iva mese di dicembre 2011	4.244
- erario c/Irap	440
- erario c/Ires	10.404

Codice Bilancio	D
Descrizione	DEBITI - Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. Sociale esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	37.977
Incrementi	0
Decrementi	5.417
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	32.560

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

- INPS	10.559
- INPDAP	12.459
- PREVIAMB	397
- F.DO EST	97
- DEBITI V/INPS PER ONERI DIFFERITI	5.047
- DEBITI V/INPDAP PER ONERI DIFFERITI	3.757
- DEBITI V/INAIL PER ONERI DIFFERITI	244

Codice Bilancio	D
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	33.302
Incrementi	0
Decrementi	2.636
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	30.666

La voce "Altri debiti" comprende:

- Debiti diversi	1.773
- Debiti cauzioni ricevute	315
- Debiti v/personale per oneri differiti	28.578

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCONTI Ratei e risconti
Consistenza iniziale	1.086
Incrementi	0
Decrementi	635
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	451

La voce E ratei e risconti passivi comprende i ratei relativi alle spese condominiali pari ad € 451

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
Descrizione	Riserva straordinaria	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio
All'inizio dell'esercizio precedente	0	11.189	-10.796
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	9.462	-10.796	10.796
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	558
Alla chiusura dell'esercizio precedente	9.462	393	558
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	558	-558
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	-1.611
Alla chiusura dell'esercizio corrente	9.462	951	-1.611

Codice Bilancio	TOTALI
Descrizione	
All'inizio dell'esercizio precedente	1.437.651
Destinazione del risultato d'esercizio	
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0
Altre destinazioni	9.462
Altre variazioni	0
Risultato dell'esercizio precedente	558
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.447.671
Destinazione del risultato d'esercizio	
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0
Altre destinazioni	0
Altre variazioni	0
Risultato dell'esercizio corrente	-1.611
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.446.060

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Tra le altre è inoltre indicata la composizione della voce di riserva di rivalutazione monetaria per la quale è prescritto che i saldi attivi risultanti dalle rivalutazioni, ove non siano imputati al capitale, debbano essere accantonati in una speciale riserva, designata con riferimento alla specifica legge di rivalutazione.

Codice Bilancio	Capitale Sociale A I	Riserva di Capitale A III	Riserva di Utili A IV
Descrizione	Capitale	Riserva di rivalutazione art. 15 D.L. 185/2008	Riserva legale
Valore da bilancio	516.500	817.458	103.300
Possibilità di utilizzazione ¹		A B	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

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	951	558
Possibilità di utilizzazione ¹	A B C	A B C	
Quota disponibile	9.462	951	0
Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	9.462	951	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite 2008-2009-2010	0	10.796	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

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	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Clienti esigibili entro esercizio successivo	116.960	0
C II 01	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Imposte anticipate esigibili entro esercizio successivo	19.158	0
C II 01	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.) esigibili entro esercizio successivo	3.742	0
C II 02	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 01	DEBITI - Debiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo	553.939	0
D 01	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo	31.487	0
D 01	DEBITI - Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. Sociale esigibili entro esercizio successivo	32.560	0
D 01	DEBITI - Altri debiti esigibili entro esercizio successivo	30.666	0

Nessun debito è garantito da garanzia su beni sociali.

Si segnala che la società non ha avuto nel corso del 2011 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 i valore di beni presso terzi.

OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSI NE

Nel corso dell' esercizio 2011 la società ha posto in essere una compravendita di titoli con obbligo di retrocessione a termine con l'Istituto di credito Credicoop Lombardo di Cernusco sul Naviglio come segue:

- in data 22/07/2011 acquisto di obbligazioni ICCREA BCA 15.03.2011, prezzo unitario 100 con l'obbligo di retrocessione a termine in data 31/08/2011.

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 in 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 né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona; non sono state acquistate né alienate dalla società azioni proprie né 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 2011 sono state effettuate vendite all'Ente Comunale per l'area economico finanziaria per € 180.

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 del "Comune di Cernusco sul Naviglio", che detiene il 100% del capitale sociale, a decorrere 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 31.12.2010

STATO PATRIMONIALE	ATTIVO	PASSIVO
A) IMMOBILIZZAZIONI	109.019.632,23	
B) ATTIVO CIRCOLANTE	35.904.280,77	
C) RATEI E RISCONTI	77.561,91	
TOTALE ATTIVO	145.001.474,94	
A) PATRIMONIO NETTO		70.475.057,20
B) CONFERIMENTI		42.968.701,93
C) DEBITI		31.557.715,81
D) RATEI E RISCONTI		0,00
TOTALE PASSIVO		145.001.474,94
CONTI D'ORDINE	24.526.486,25	24.526.486,25
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	24.138.070,81	24.138.070,81
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI	44.989,58	44.989,58
G) BENI DI TERZI	0	0
TOTALE CONTI D'ORDINE	24.571.475,83	24.571.475,83
CONTO ECONOMICO		
A) PROVENTI DELLA GESTIONE	33.928.281,20	
B) COSTI DELLA GESTIONE	-32.704.877,60	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI	59.083,31	
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-942.546,11	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	5.845.851,23	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	6.185.792,03	

RIPARTIZIONE DEI RICAVI.

Si procede ad esplicitare i ricavi della gestione caratteristica:

	RIPARTIZIONE DEI RICAVI	IMPORTO	
	CORRISPETTIVI FARMACIA VIA VERDI	1.016.747	
	CORRISPETTIVI FARMACIA VIA VISCONTI	833.704	
	VENDITE ENTI COMUNALE	180	
	VENDITE A TERZI	343	
	VENDITE SSN NETTE FARMACIA VERDI	752.772	
	VENDITE SSN NETTE FARMACIA VISCONTI	618.231	
	SCONTO FARMACIA VIA VERDI	-19.986	
	SCONTO FARMACIA VIA VISCONTI	-15.046	
	TOTALE	3.186.941	

Percentuale di incidenza sul costo del venduto:

	esercizio 2010	esercizio 2011
Vendite lorde	€ 3.235.567	€ 3.324.877
Sconti SSN	- € 129.142	- € 137.936
Vendite nette	€ 3.106.425	€ 3.186.941
Acquisti	€ 2.201.135	€ 2.261.425
Variazione Magazzino	-€ 5.765	-€ 18.472
Costo del venduto	€ 2.195.370	€ 2.242.953
Percentuale incidenza del costo del venduto sulle vendite nette	70,67	70,38

Le vendite nette sono incrementate, rispetto il 2010, del 2,59% e l'incidenza del costo del venduto ha subito un leggero decremento pari allo 0,29%, generando un effetto migliorativo sulla gestione.

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	655.362
Costo per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.261.425
Costo per servizi	171.814
Interessi e oneri finanziari	728

Il costo del personale ha subito un incremento del 2,67% rispetto l'esercizio 2010 a seguito di:

- aumento delle retribuzioni per rinnovo del CCNL Farmacie municipalizzate decorrente dal 1.12.2010 che ha avuto pieno effetto per l'esercizio 2011;
- aumento del 0,94441 % della rivalutazione Istat tra il 2010 e il 2011 applicata sul fondo TFR accantonato nell'anno precedente, quantificabile in circa € 3.500=;
- Rientro al lavoro nel gennaio 2011 di dipendente in maternità/aspettativa nel 2010,

Per quanto riguarda i costi per servizi si provvede alla loro elencazione confrontandoli con i valori del 2010

	2011	2010
Emolumenti amministratori	€ 7.993	€ 4.544
Compenso Collegio Sindacale	€ 28.556	€ 26.437
Consulenze amministrative	€ 8.987	€ 6.679
Competenze legali e consulenze	€ 2.962	€ -
Canoni di noleggio	€ 1.246	€ 971
Spese pulizia locali	€ 20.640	€ 19.895
Energia elettrica e gas	€ 12.324	€ 10.202
Spese postelegrafoniche	€ 248	€ 5.620
Spese telefoniche	€ 6.134	€
Assicurazioni	€ 7.882	€ 7.657
Manutenzioni e riparazioni	€ 14.087	€ 13.468
Assistenza tecnica	€ 1.629	€ 1.270
Spese gestione immobili	€ 4.812	€ 4.697
Pubblicità e pubblicazioni	€ 3.006	€ 1.299
Quote associative - abbonam.	€ 3.328	€ 3.328
Prest. Tecnico profess. Notturmo	€ 8.190	€ 6.720
Prestazioni esterne	€ 3.498	€ 3.478
Corsi di aggiornamento	€ 480	€ 560
Contributi INPS collab.	€ 483	€ 459
Spese per elaboraz. dati dipendenti	€ 6.017	€ 6.716
Commissioni carte di credito	€ 5.053	€ 4.681
Commissioni pagobancomat	€ 1.422	€ 777
Spese bancarie	€ 326	€ 330
Servizio tariffazione	€ 3.175	€ 2.674
Costi per gara d'appalto	€ 1.306	€ -
Rimborso spese dip x corsi	€ 13	€ 445
Smaltimento rifiuti	€ 1.895	€ 1.584
Spese di rappresentanza	€ 348	€ 542
Buoni pasto dipendenti (ticket)	€ 14.668	€ 13.873
Spese per somministrazione Pasti dipendenti	€ 34	€ -
Canoni per contratti d'uso	€ 960	€ 1.765
Altre prestazioni di servizi	€ 112	€ 2.045
TOTALI	€ 171.814	€ 152.716

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.

Nei costi per servizi sono stati indicati i seguenti costi:

Amministratori	7.993
Collegio Sindacale	28.556
Totale	36.549

Amministratori

La voce accoglie il costo di competenza del Consiglio di Amministrazione sino alla data di cessazione dell'organo amministrativo ed il costo dell'Amministratore Unico per il residuo periodo sino al 31.12.2011.

La rimanente quota dell'emolumento del Consiglio, pari a € 1.790, è stata devoluta per volontà di alcuni consiglieri ad associazioni Onlus. Tale quota viene imputata alla voce Liberalità raggruppata nella voce oneri diversi di gestione.

Collegio Sindacale

La quota del compenso del Collegio Sindacale risente dell'incremento delle tariffe del minimo tabellare professionale, con riferimento alla partecipazione a Consigli di Amministrazione, Assemblee ed altre riunioni societarie, avvenuto nel 2010.

L'assemblea dei soci del 5.5.2011, nel rinnovare per un triennio l'organo di controllo, ha deliberato un emolumento annuo al Collegio pari a Euro 20.000, escluso l'onorario per la partecipazione alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ed alle Assemblee.

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	10.956
IRAP	18.629
2. Variazione delle imposte anticipate di cui:	
Imposte Anticipate	- 6.377
Storno attivo per imposte anticipate pregresse riassorbite	1.755
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	0
4. Imposte sul reddito dell'esercizio	24.963

CONCLUSIONI.

Considerazioni finali

Signori soci,

Vi propongo di procedere alla copertura della perdita d'esercizio conseguita di € 1.611 come segue:

- € 951 mediante utilizzo degli utili portati a nuovo;
- € 660 mediante parziale utilizzo della riserva straordinaria.

Vi confermo che 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.

Vi invito ad approvare il progetto di bilancio al 31.12.2011 unitamente con la proposta di copertura della perdita d'esercizio.

Cernusco s/Naviglio, 29.03.2011

L'Amministratore Unico

Dott.ssa Maria Luisa Calini

