

FARMA.CER SPA A SOCIO UNICO

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

**Codice fiscale 11409530158 – Partita iva 11409530158
VIA TIZZONI 2 - 20063 CERNUSCO SUL NAVIGLIO MI
Numero R.E.A. 1463905
Registro Imprese di MILANO n. 11409530158
Capitale Sociale Euro 516.500 i.v.**

Nota integrativa ordinaria al bilancio chiuso il 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

Il Bilancio sottoposto al Vostro esame per l'approvazione riguarda l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013; esso riporta un risultato positivo di € 11.473 al netto di imposte correnti IRES per € 1.251 ed IRAP per € 9.406.

ATTIVITA' SVOLTA

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

Nel corso del 2013 la sede legale ed amministrativa è stata trasferita da Via Verdi 38 a Via Tizzoni 2, presso la sede del palazzo comunale.

Il Comune di Cernusco s/Naviglio, titolare delle licenze commerciali delle Farmacie di via Verdi 40 e di via Visconti 18, con deliberazione consiliare n. 87 del 25 ottobre 2011 aveva determinato di procedere alla cessione della titolarità delle Farmacie comunali e delle relative aziende commerciali gestite mediante la società Farma.Cer. SPA.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 182 del 12 giugno 2013 si è proceduto ad approvare un avviso d'asta pubblica e relativi allegati (pubblicata sulla G.U. N. 72 del 21 giugno 2013 - TC13BIA9889) con termine di scadenza in data 11 luglio 2013.

In tale data il Comune di Cernusco s/Naviglio ha esperito l'asta pubblica e la farmacia di via Verdi n. 40 è stata aggiudicata provvisoriamente alla società "FARMAKAL S.N.C. di Trocino Antonio".

Terminata la procedura ai sensi della legge 362/1991, non essendo giunte nè singolarmente nè congiuntamente le manifestazioni di volontà di avvalersi del diritto di prelazione sul prezzo provvisorio di aggiudicazione da parte dei dipendenti farmacisti di "FARMA. CER. SPA", il COMUNE, con determina del giorno 26 agosto 2013 prot. n. 826 e successiva comunicazione in pari data prot n. 38360, ha approvato gli atti di gara e ha aggiudicato definitivamente la farmacia in oggetto alla società "FARMAKAL S.N.C. di Trocino Antonio".

Con atto del Notaio Tommasini Degna Michele n.rep.14988/3590 del 27.09.2013, soggetto a condizione sospensiva del riconoscimento da parte della ASL competente, la società "FARMA. CER. SPA" ha trasferito a "FARMAKAL S.N.C. di Trocino Antonio" il ramo d'azienda della Farmacia Comunale di Via Verdi n. 40, costituito da:

- mobili, arredi, macchinari e attrezzature al prezzo di Euro 7.000.=-;

- giacenze di magazzino risultanti dall'inventario definitivo da redigersi il giorno antecedente

l'autorizzazione ASL al trasferimento.

Il trasferimento del ramo di azienda è stato perfezionato, con l'avveramento della condizione sospensiva, in data 01/11/2013, con la definizione del valore delle giacenze di magazzino in Euro 121.804.=

Alla chiusura dell'esercizio la società detiene l'azienda commerciale relativa alla Farmacia di via Visconti n. 18

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.

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 comprende, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite attive (anticipate) calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale ed il risultato del bilancio, nei precedenti esercizi. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati i presupposti per la rilevazione della fiscalità differita attiva e/o passiva.

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 MATERIALI.

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

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	27.936
Precedente rivalutazione	0	0
Ammortamenti storici	9.296	25.604
Svalutazioni storiche	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	0	2.332
Acquisizioni dell'esercizio	0	0
Spostamento di voci	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	0	1.944
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0
Consistenza finale	0	388
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0

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	69.058	17.486
Precedente rivalutazione	840.215	0	0
Ammortamenti storici	363.979	34.596	16.424
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	1.353.294	34.462	1.062
Acquisizioni dell'esercizio	0	1.980	0
Spostamento di voci	0	1.371	864
Alienazioni dell'esercizio	0	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	41.667	6.990	32
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	1.311.627	28.081	166
Totale rivalutazioni fine esercizio	840.215	0	0

Codice Bilancio	B II
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Altri beni
Costo originario	325.746
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	316.677
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	9.069
Acquisizioni dell'esercizio	370
Spostamento di voci	7.107
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	2.332
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.000
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 i fabbricati.

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

Si ritiene opportuno rammentare che, in applicazione all'art. 15 comma 16 del D.L. 185/2008, convertito in Legge 2/2009, la società ha proceduto nel bilancio al 31.12.2008 alla rivalutazione dei seguenti

beni immobili strumentali:

- Immobile costituito da negozio e deposito, in via Verdi 40/b, iscritto in bilancio al 31/12/2007 con il valore contabile pari a € 80.250,18
- Immobile costituito da negozio, deposito e box, in via Visconti 18/c, iscritto in bilancio al 31/12/2007 con il valore contabile pari a €198.454,07
- Immobile costituito da due box, in via Dante 40, iscritto in bilancio al 31/12/2007 con il valore contabile pari a €17.834,56,

aggiornandone i valori al prezzo di mercato, come segue:

- ❖ Immobile costituito da negozio e deposito, in via Verdi 40/b, è stato iscritto in bilancio al 31/12/2008 con il valore contabile pari a € 550.000
- ❖ Immobile costituito da negozio, deposito e box, in via Visconti 18/c, è stato iscritto in bilancio al 31/12/2008 con il valore contabile pari a € 535.000
- ❖ Immobile costituito da due box, in via Dante 40, è stato iscritto in bilancio al 31/12/2008 con il valore contabile pari a € 40.000.

La rivalutazione ha rideterminato il valore dei relativi immobili in base alle prescrizioni previste dalla norma. A tale scopo è stata utilizzata la perizia eseguita da Praxi S.p.A., incaricato di predisporre una relazione di stima del valore corrente al 31.12.2008 degli immobili della società.

Il valore dei beni è stato determinato confrontando il valore di mercato con il residuo da ammortizzare dei beni stessi. In tal modo è stato calcolato il valore massimo della rivalutazione.

Ai fini della rivalutazione è stata utilizzata la tecnica contabile di incremento del solo costo storico; in contropartita è stata iscritta nel patrimonio netto la "riserva di rivalutazione D.L. 185/08)",

al netto dell'importo dell'imposta sostitutiva. La scelta di tale metodo ha comportato il prolungamento della vita utile dei beni rivalutati, scelta attentamente valutata e considerata opportuna dagli amministratori.

E' stata usufruita la possibilità di riconoscere i nuovi valori anche ai fini fiscali, versando la relativa imposta del 3% sui beni immobili ammortizzabili e dell' 1,5% sui beni immobili non ammortizzabili, entro i termini previsti.

Si attesta che il valore netto dei beni rivalutati risultante in bilancio non eccede il costo di sostituzione del fabbricato, fondamentalmente attribuibile in relazione alla capacità produttiva e al valore di mercato.

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	278.016
Incrementi	0
Decrementi	98.839
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	179.177

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente. La consistenza finale riguarda esclusivamente le giacenze della Farmacia di via Visconti n. 18

Codice Bilancio	C II
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Clienti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	92.392
Incrementi	0
Decrementi	47.116
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	45.276

La voce "Crediti verso clienti" esigibili entro l'esercizio successivo risulta dalla sommatoria di tutti i crediti commerciali a breve termine considerando anche i crediti verso clienti per fatture da emettere pari ad € 39.769.

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	8.010
Incrementi	0
Decrementi	311
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	7.699

Sono relative a crediti per imposte risultanti dal modello unico 2014 redditi 2013, e precisamente per Irap quanto ad € 5.548, Ires per € 1.462 e € 689 relativo al credito imposte TFR .

Codice Bilancio	C II
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Crediti tributari esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	9.318
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	9.318

Relativo all'Istanza di rimborso Ires per mancata deduzione IRAP relativa alle spese per il personale dipendente presentata in data 14.03.2013 per il periodo 2007-2008-2009-2010-2011.

Codice Bilancio	C II
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Imposte anticipate esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	25.534
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	25.534

Sono relative al maggior ammortamento effettuato sugli immobili che e' stato determinato considerando il valore complessivo della rivalutazione effettuata nel bilancio 2008.

Codice Bilancio	C II
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.) esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	7.867
Incrementi	126.261
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	134.128

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

a) Crediti diversi	Euro	2.723
b) Credito Inail	Euro	1.749
c) Credito SSN	Euro	852
d) Credito relativo alla cessione del ramo d'azienda	Euro	128.804

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

Codice Bilancio	C II
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.) esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	284
Incrementi	500
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	784

La voce C.II.5 "Crediti verso altri" esigibili oltre l'esercizio successivo è costituita da depositi cauzionali antecedenti il 1997 e deposito cauzionale 2013 per immobili Comune Cernusco s/Naviglio concessi in locazione per ufficio e deposito.

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Depositi bancari e postali
Consistenza iniziale	601.486
Incrementi	0
Decrementi	418.570
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	182.916

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Danaro e valori in cassa
Consistenza iniziale	1.072
Incrementi	0
Decrementi	568
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	504

Codice Bilancio	D 02
Descrizione	RATEI E RISCONTI Ratei e risconti
Consistenza iniziale	10.100
Incrementi	0
Decrementi	8.086
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.014

La voce D ratei e risconti attivi risulta così composta :

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
CANONI NOLEGGIO	21
SPESE TELEFONICHE	111
CANONI PER CONTRATTO	261
BUONI PASTO	1.621
TOTALE	2.014

FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	438.916
Aumenti	42.523
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	271.874
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	209.565

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 categorie del personale dipendente, come le movimentazioni intervenute del corso dell'esercizio.

	impiegati	commessi	fattorino	Farmacisti	dirigenti	totale
Situazione al 1 Gennaio	2°	3	1	8*	0	14
Dimissioni	0	0	1	1	0	-2
Assunzioni	0	0	0	0	0	0
Trasferimenti	1	2		3	0	-6
Situazione al 31 Dicembre	1	1	0	4#	0	6

° di cui 1 impiegato part-time 20 ore dal 01.12.2012

* di cui 1 farmacista part-time 28 ore;

1 farmacista part-time 20 ore;

di cui 1 farmacista part-time 20 ore.

Attualmente la società ha 6 dipendenti a tempo indeterminato.

Il fattorino Sig.Raffaele Dedonato e' stato dimesso il giorno 05.03.2013.

In data 30.09.2013 la Dott.ssa Carmela Lantieri ha presentato le dimissioni da dipendente e dalla Carica di Direttore Generale con decorrenza 1.11.2013

Il 1 novembre 2013 sono stati trasferiti n. 6 dipendenti alla società Farmakal snc di Trocino Antonio a seguito di cessione di ramo d'azienda relativo alla Farmacia di via Verdi 40.

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	473.591
Incrementi	0
Decrementi	264.043
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	209.548

La voce debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio è costituita dalla sommatoria di tutti i debiti commerciali a breve termine considerando anche i debiti verso fornitori per fatture da ricevere per € 26.833 al netto di note di credito da ricevere pari a € 524.

Codice Bilancio	D
Descrizione	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	15.353
Incrementi	0
Decrementi	5.979
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	9.374

La voce "Debiti tributari" comprende:

- ritenute acconto Irpef dipendenti € 8.212
- IVA mese di dicembre 2013 € 1.162

Codice Bilancio	D
Descrizione	DEBITI - Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	30.382
Incrementi	0
Decrementi	16.843
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	13.539

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

- INPS 5.906
- INPDAP 4.673
- F.DO EST 37
- DEBITI V/INPS PER ONERI DIFFERITI 1.599
- DEBITI V/INPDAP PER ONERI DIFFERITI 1.324

Codice Bilancio	D
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	20.206
Incrementi	0
Decrementi	6.070
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	14.136

La voce "Altri debiti" comprende:

- Debiti diversi 4.621
- Debiti cauzioni ricevute 75
- Debiti v/personale per oneri differiti 9.440

Codice Bilancio	D
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	7.500
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	7.500

Riguardano i debiti per deposito cauzionale relativo al contratto di locazione dell'immobile di via Verdi n. 40 stipulato in data 31.10.2013, con decorrenza 1.11.2013 e scadenza 31.10.2019

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCONTI Ratei e risconti
Consistenza iniziale	1.440
Incrementi	0
Decrementi	1.377
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	63

La voce E ratei e risconti passivi comprende ratei relativi alle spese condominiali pari ad € 63.

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	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	9.462	951	-1.611
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	-660	-951	1.611
Altre variazioni	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	8.360
Alla chiusura dell'esercizio precedente	8.802	0	8.360
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	8.360	-8.360
Altre variazioni	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	11.473
Alla chiusura dell'esercizio corrente	8.802	8.360	11.473

Codice Bilancio	TOTALI
Descrizione	
All'inizio dell'esercizio precedente	1.446.060
Destinazione del risultato d'esercizio	
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0
Altre destinazioni	0
Altre variazioni	0
Risultato dell'esercizio precedente	8.360
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.454.420
Destinazione del risultato d'esercizio	
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0
Altre destinazioni	0
Altre variazioni	0
Risultato dell'esercizio corrente	11.473
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.465.893

Indicazione analitica delle voci del Patrimonio netto

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

Tra le altre e' indicata la composizione della voce di riserva di rivalutazione monetaria per la quale e' 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.

	Capitale Sociale	Riserva di Capitale	Riserva di Utili
Codice Bilancio	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

	Riserva di Utili	Riserva di Utili	Risultato d'esercizio
Codice Bilancio	A VII a	A VIII	A IX a
Descrizione	Riserva straordinaria	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio
Valore da bilancio	8.802	8.360	11.473
Possibilità di utilizzazione ¹	A B C	A B C	
Quota disponibile	8.802	8.360	0
Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	8.802	8.360	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite 2009-2010-2011	660	951	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 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	45.776	0
C II 01	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Imposte anticipate esigibili entro esercizio successivo	25.534	0
C II 01	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Crediti tributari esigibili entro esercizio successivo	7.699	0
C II 01	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Crediti tributari esigibili oltre esercizio successivo	9.318	0
C II 01	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.) esigibili entro esercizio successivo	134.127	0
C II 01	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.) esigibili oltre esercizio successivo	783	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	209.548	0
D 01	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo	9.374	0
D 01	DEBITI - Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. Sociale esigibili entro esercizio successivo	13.539	0
D 01	DEBITI - Altri debiti esigibili entro esercizio successivo	14.136	0
D 01	DEBITI - Altri debiti esigibili oltre esercizio successivo	7.500	0

Nessun debito è garantito da garanzia su beni sociali.

Si segnala che la società non ha rilevato nel corso del 2013 né crediti né debiti in valuta.

ALTRI FONDI

Non vi 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 € 75 e riguardano il valore di nostri beni presso terzi.

OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE

Nel corso dell'esercizio 2013 la società non ha effettuato nessuna operazione relativa a quanto sopra indicato.

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 2013 sono state effettuate vendite all'Ente Comunale per l'area economico finanziaria per € 214.

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 31.12.2012

STATO PATRIMONIALE	ATTIVO	PASSIVO
A) IMMOBILIZZAZIONI	118.801.989,74	
B) ATTIVO CIRCOLANTE	30.080.188,65	
C) RATEI E RISCONTI	30.407,23	
TOTALE ATTIVO	148.912.585,62	
A) PATRIMONIO NETTO		77.234.614,43
B) CONFERIMENTI		46.948.172,99
C) DEBITI		24.729.798,20
D) RATEI E RISCONTI		0,00
TOTALE PASSIVO		148.912.585,62
CONTI D'ORDINE	20.403.953,42	20.403.953,42
D) OPERE DA REALIZZARE	20.363.001,45	20.363.001,45
E) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI	0	0
F) BENI DI TERZI	40.951,97	40.951,97
TOTALE CONTI D'ORDINE	20.403.953,42	20.403.953,42
CONTO ECONOMICO		
A) PROVENTI DELLA GESTIONE	28.731.045,65	
B) COSTI DELLA GESTIONE	-29.449.503,95	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI	56.940,56	
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-822.519,42	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	3.811.723,94	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	2.327.686,78	

RIPARTIZIONE DEI RICAVI

Si procede ad evidenziare i ricavi della gestione caratteristica, raffrontati con l'esercizio precedente con la precisazione che i dati non sono perfettamente comparabili; si rammenta, infatti, che a decorrere dal 1.11.2013 la società ha gestito una sola farmacia, avendo ceduto il ramo d'azienda riguardante la farmacia di via Verdi 40

RIPARTIZIONE DEI RICAVI	2013	2013	2012	2012	DIFF.	Diff. %
CORRISPETTIVI FARMACIA VIA VERDI	763.505		922.082			
VENDITE SSN NETTE FARMACIA VERDI	502.776		663.710			
SCONTO FARMACIA VIA VERDI	-16.961		-17.238			
Totale		1.249.320		1.568.554	-319.234	-20.35%
CORRISPETTIVI FARMACIA VIA VISCONTI	790.582		801.761			
VENDITE SSN NETTE FARMACIA VISCONTI	547.187		602.915			
SCONTO FARMACIA VIA VISCONTI	-19.771		-16.528			
Totale		1.317.998		1.388.148	-70.150	-5.05%
VENDITE ENTE COMUNALE	214		358			
VENDITE A TERZI	78		227			
Totale		292		585	-293	-50.09%
TOTALE	2.567.610	2.567.610	2.957.287	2.957.287	-389.677	-13.17%

L'analisi dei ricavi e del costo del venduto, consente di determinare la **percentuale di incidenza del costo del venduto sulle vendite nette**, con raffronto dell'esercizio precedente, e con la precisazione di cui sopra:

	esercizio 2012	esercizio 2013
Vendite lorde	€ 3.084.429	€ 2.671.099
Sconti SSN	€ 127.142	€ 103.489
Vendite nette	€ 2.957.287	€ 2.567.610
Acquisti	€ 2.069.015	€ 1.753.220
Variazione Rimanenze	€ 5.413	€ 98.840
Costo del venduto	€ 2.074.428	€ 1.852.060
Percentuale incidenza del costo del venduto sulle vendite nette	70,15%	72,13%
Margine lordo sulle vendite in %	29,85%	27,86%
Margine lordo sulle vendite a valore	882.859	715.550

Le vendite nette hanno subito una contrazione, rispetto l'esercizio 2012, del 13,17%, prevalentemente imputabile alla riduzione riguardante la Farmacia di via Verdi - 20,35% - che ha concorso alla formazione del risultato per 10 mesi.

E' stata, peraltro, registrata una riduzione nel volume delle vendite, rispetto l'esercizio 2012, anche per la Farmacia di via Visconti, riguardante principalmente la sensibile riduzione delle vendite SSN.

L'incidenza del costo del venduto sulle vendite nette ha registrato un incremento pari all'1,98%.

Il margine lordo sulle vendite, e' diminuito in termini percentuali del 2%; esso ha segnato

una contrazione di Euro 167.359 rispetto l'esercizio precedente (882.859-715.550), a seguito della riduzione del volume delle vendite e della cessione della Farmacia di Via Verdi 40

Si segnala che nei proventi straordinari sono stati indicati € 123.937 relativi alla cessione del ramo d'azienda Farmacia di Via Verdi. Tali proventi, compensano il contributo della Farmacia alienata alla gestione caratteristica della società.

COSTI GESTIONE OPERATIVA

I principali costi relativi alla gestione operativa si evidenziano come segue:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costi del personale	593.691
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.753.220
Costi per servizi	150.955
Ammortamenti	52.965
Oneri diversi di gestione	44.838

Si segnala che in data 22.07.2013 è stato perfezionato il rinnovo dell'accordo CCNL Farmacie Municipalizzate in base al quale è stata prevista una nuova classificazione del personale, l'aumento della paga base dal 1 luglio 2013 e l'erogazione di una tantum a settembre. Il costo complessivo aziendale è stato pari a circa 15.000 Euro aggiuntivi ed ha riguardato tutti i dipendenti, inclusi quelli trasferiti a seguito di cessione di ramo d'azienda.

Per quanto riguarda i costi per servizi si provvede alla loro elencazione confrontandoli con i valori dell'esercizio 2012

Costi per servizi:	2013	2012
Emolumento amministratori	€ 13.520	€ 13.520
Compenso collegio sindacale	€ 20.800	€ 20.800
Consulenze amministrative	€ 4.908	€ 14.684
Canoni noleggio	€ 1.241	€ 1.178
Spese pulizia locali	€ 19.810	€ 21.194
Energia elettrica -gas	€ 11.553	€ 13.865
Spese postelegrafoniche	€ 322	€ 103
Spese telefoniche	€ 4.510	€ 5.100

Assicurazioni	€ 5.812	€ 7.122
Manutenzioni e riparazioni	€ 5.010	€ 2.884
Canoni di assist. e manutenzione	€ 8.833	€ 9.843
Assistenza tecnica	€ 2.621	€ 1.595
Spese gestione immobili	€ 3.990	€ 4.154
Pubblicita' e pubblicazioni	€ 500	€ 700
Quote associative- abbonamenti	€ 3.372	€ 3.298
Prest.Tecnico profess.Notturmo	€ 3.080	€ 7.232
Prestazioni esterne	-	€ 2.848
Spese per elab.datì dipendenti	€ 7.619	€ 5.112
Commissioni carte di credito	€ 5.187	€ 4.673
Commissioni pago bancomat	€ 1.520	€ 1.681
Spese bancarie	€ 167	€ 167
Servizio tariffazione	-	€ 1.980
Costi per gara appalto	€ 661	€ 2.511
Rimborso spese dip. x corsi	€ 629	€ 383
Smaltimento rifiuti	€ 1.575	€ 718
Competenze legali e notarili	€ 2.650	€ 1.785
Buoni pasto dipendenti (ticket)	€ 12.174	€ 13.636
Spese di ristorazione	€ 145	-
Canoni per contratto d'uso	€ 1.131	€ 717
Consulenze sicurezza e salute	€ 2.358	€ 2.065
Spese di trasporto	€ 66	€ 67
Commissioni su ticket service	€ 11	€ 21
TOTALE	€ 150.955	€ 165.636

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

Nei costi per servizi sono stati indicati i seguenti costi:

Amministratori	13.520
Collegio Sindacale	20.800
Totale	34.320

Amministratori

La voce accoglie il compenso dell'Amministratore unico per l'esercizio 2013, come deliberato dall'assemblea del soci del 24 novembre 2011, incrementato del contributo cassa previdenza

Collegio Sindacale

La voce accoglie il compenso del Collegio Sindacale dell'esercizio 2013, come deliberato dall'assemblea del soci del 5 maggio 2011, incrementato del contributo cassa previdenza

IMPOSTE CORRENTI E ANTICIPATE

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

1. Imposte correnti di cui:	
IRES	1.251
IRAP	9.406
2. Variazione delle imposte anticipate di cui:	
Imposte Anticipate	0
Storno attivo per imposte anticipate pregresse riassorbite	0
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	0
4. Imposte sul reddito dell'esercizio	10.657

CONCLUSIONI

Con l'approvazione del bilancio al 31.12.2013 scade il mandato dell'Amministratore Unico e del Collegio Sindacale.

Il socio unico dovrà, pertanto, provvedere al rinnovo delle cariche.

In merito al risultato d'esercizio, si propone all'assemblea di destinare l'utile d'esercizio conseguito di € 11.473 come segue:

- a utili portati a nuovo € 11.473

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. 27.03.2014

L'amministratore unico

Dott.ssa Maria Luisa Calini