



Progetto Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2014

**Approvato dall'Amministratore Unico
con Decisione n. 32 del 13 Aprile 2015**

Indice

- Compagine e Organi sociali
- Relazione sulla gestione
- Bilancio: Stato patrimoniale
 Conto economico
- Nota integrativa
- Analisi di Bilancio e indici

Compagnie e Organi sociali

alla data di approvazione del Bilancio

Socio unico: Comune di Lentate sul Seveso

Amministratore unico: Gianfranco Borin

Farmacista direttore: D.ssa Serafina Laratta

Relazione sulla gestione

Signori Soci,

l'esercizio 2014 è il primo esercizio gestito per intero dal sottoscritto, nominato Amministratore Unico il 15 novembre 2013.

Nel corso dell'esercizio si sono svolte una serie di attività per meglio strutturare la Società dal punto di vista organizzativo e procedurale, in particolare è:

- stato istituito, anche se non previsto, il "Libro delle decisioni dell'Amministratore Unico" in sostituzione del Libro delle decisioni del Consiglio di Amministrazione;
- stato comunicato in Camera di commercio che la società è soggetta alla Direzione e al Coordinamento da parte del Comune di Lentate sul Seveso;
- stato aggiornato il Contratto di servizio stipulato nel 1998 tra Comune di Lentate sul Seveso e Società;
- stato riscritto il regolamento per l'Assunzione del personale e per gli incarichi professionali;
- stata istituita la Carta dei Servizi;
- stato istituito il Regolamento per gli acquisti in economia;
- stato creato il sito Web aziendale;
- stato approvato il Codice etico e il Modello organizzativo, con successiva nomina dell'Organismo di Vigilanza;
- stato istituito il Protocollo aziendale.

Per rendere più comprensibile e completa la gestione contabile si sono apportate una serie di modifiche al Piano dei Conti per gestire: il conto corrente aperto presso il Credito valtellinese; gli incassi dei versamenti dei genitori per i bambini che usufruiscono della mensa scolastica (come da convenzione stipulata con il Comune di Lentate sul Seveso); il fondo cassa a disposizione del Direttore e per i resti ai clienti e per far fronte alle piccole spese, riducendone l'entità; gli incassi tramite bancomat e carta di credito.

Inoltre sono state messe in atto procedure per l'accertamento mensile del saldo di cassa e a campione delle giacenze di magazzino.

In ottemperanza agli obblighi derivanti dal contratto di servizio aggiornato nel mese di Luglio, è stato predisposto e inviato al Comune il "Documento di programmazione per l'esercizio 2014" comprendente i Budget economico e finanziario e il piano triennale degli investimenti.

Mensilmente viene inviato al Comune un "Report" riportante i dati più significativi dell'attività aziendale. Tale documento è stato nei mesi sempre più arricchito di informazioni e dal mese di Luglio contiene anche dei prospetti di raffronto tra i dati effettivi del conto economico e dell'andamento finanziario con i relativi budget del periodo.

L'esercizio 2014 chiude con una perdita di Euro 1.166,00, dopo aver rilevato imposte per €. 4.559,00 (IRAP).

Tale perdita è stata determinata dal significativo decremento dei corrispettivi rilevato anche in questo esercizio. Il contenimento della stessa è stato possibile conseguirlo, come meglio specificato in seguito, principalmente dall'incremento di quasi due punti percentuali del margine sul venduto (stimato in circa 23.000 euro).

Anche nel 2014 è continuato il trend negativo delle vendite iniziato nell'esercizio 2011.

I motivi di tale andamento sono gli stessi già evidenziati nelle relazioni precedenti e cioè:

- congiuntura economica negativa che ha ridotto le disponibilità economiche dei cittadini con conseguente minore propensione all'acquisto, che si concentra sul solo medicinale strettamente necessario alla cura della patologia, eliminando ogni altro "prodotto" coadiuvante;
- la sempre più ridotta vendita di vaccini, che ormai vengono distribuiti in una percentuale significativa dai medici di base ai loro pazienti e dall'ASL.
- l'incremento del numero delle specialità dispensate tramite distribuzione per conto (DPC, doppio canale) che ha portato ad una notevole riduzione dei rimborsi del SSN, in quanto farmaci molto costosi. La distribuzione per conto prevede che l'acquisto di determinati farmaci venga fatto direttamente dall'ASL che ne dispone la dispensazione ai pazienti presso le farmacie territoriali;
- la riduzione del prezzo di rimborso delle ricette protesiche (dispositivi per diabetici);
- la tendenza sempre più marcata dei clienti all'acquisto di farmaci generici che hanno un prezzo inferiore rispetto alle specialità con brevetto scaduto. Le specialità in scadenza di brevetto sono in aumento;

- l'influenza negativa dell'apertura di una parafarmacia all'interno del supermarket Bennet;
- la riduzione dell'affluenza al centro commerciale causa l'apertura di nuovi supermercati nelle zone limitrofe.

A tali cause si è aggiunta l'apertura degli studi medici sopra la farmacia di Lentate centro che ha contribuito alla erosione della nostra clientela.

Nell'esercizio 2014 la Farmacia ha registrato introiti da corrispettivi per € 1.275.902, con un decremento del 9,33% rispetto allo stesso periodo del 2013. Complessivamente nel 2014 i mancati introiti rispetto al 2011 ammontano a oltre il 23%, mentre le ricette evase sono passate da 28.971 del 2011 a 25.739 del 2014, con un decremento di 3.232 unità, pari al 11,16%.

Il trend negativo del valore medio delle ricette è continuato anche nel 2014, attestandosi a €. 17,49.

Il bilancio, predisposto unitamente alla nota integrativa ed alla relazione sulla gestione, è stato messo a vostra disposizione presso la sede della Società nei termini previsti.

Riteniamo che l'analisi del prospetto di bilancio, accompagnata dalla lettura della nota integrativa, dai prospetti di analisi e dagli indici, possa offrire una chiara evidenza dei risultati di gestione.

Condizioni operative

E' questo il tredicesimo anno solare intero di attività della farmacia nella nuova sede presso il Centro Commerciale "Bennet".

L'andamento economico

L'andamento della gestione economica sul versante dei ricavi è dato da tre voci: gli incassi per corrispettivi; il rimborso ASL; il valore del magazzino. Quest'ultimo nell'esercizio 2014 è stato contabilizzato per un valore pari a €.130.717,00, nell'esercizio 2013 il valore era pari a €. 142.919,00, con un decremento del valore delle specialità, del farmaco e parafarmaco a magazzino al 31/12/2014 di €. 12.202, pari al 8,54%.

Il margine sul valore del venduto dell'esercizio 2014 è sensibilmente migliorato rispetto allo stesso rilevato negli ultimi tre esercizi. La tabella che segue ne evidenzia l'andamento.

Anno	2011	2012	2013	2014
% Margine	31,00	27,90	31,60	33,12

L'INDICE DI ROTAZIONE del magazzino e i GIORNI DI GIACENZA della merce a magazzino hanno avuto negli esercizi dal 2011 il seguente andamento:

Anno	2011	2012	2013	2014
Indice di rotazione	7,31	6,80	6,11	5,06
Giorni di giacenza	50	54	60	72

Essi evidenziano indirettamente la contrazione delle vendite riscontrata nell'esercizio: minore rotazione delle merci e maggiore permanenza a magazzino delle stesse.

Altre informazioni sulle future attività

I corrispettivi nei primi tre mesi di gestione del 2015 hanno registrato un incremento di oltre il 4% rispetto allo stesso periodo del 2014, invertendo una tendenza negativa che durava ormai da tre anni.

Per ampliare il servizio offerto alla clientela e per incrementare i corrispettivi nel 2015 non ci saranno chiusure per ferie della farmacia. Questo permetterà di recuperare circa l'8% di fatturato. La chiusura annuale di 4 settimane veniva programmata per permettere al personale di usufruire delle ferie collettivamente che da quest'anno saranno godute individualmente.

Come negli esercizi precedenti si opererà per contenere i costi di gestione e per rendere più forte l'attenzione della clientela nei confronti della Farmacia Comunale, quali Giornate per la Prevenzione, organizzate in collaborazione con le Ditte farmaceutiche da cui vengono fatti gli acquisti per le "campagne invernali", preparazione delle vetrine con i prodotti stagionali (ad esempio i solari in estate e gli adiuvanti per i sintomi influenzali in inverno).

Su indicazione dell'amministrazione comunale, è in essere una Convenzione per la gestione dei punti di ricarica che scade con la chiusura dell'anno scolastico 2014/2015.

Si continua ad usufruire del collegamento mediante server con Ages di Paderno Dugnano, che ha consentito la gestione amministrativa direttamente dalla sede della farmacia. Gli oneri sono relativi al solo canone annuale per l'utilizzo del software.

Gli aggiornamenti delle procedure, necessarie per il soddisfacimento delle norme previste dal codice della privacy, continuano ad essere realizzati con la collaborazione esterna della società Fulcri.

Per quanto riguarda gli aggiornamenti in materia di sicurezza (legge 81/2008 valutazione dei rischi, strutture, personale, ecc..) sono state formalizzate tutte le indicazioni suggerite dal consulente, conferendo gli incarichi al personale dipendente e dando la possibilità di partecipare ai corsi obbligatori di qualificazione per le singole attribuzioni.

Rapporti con i soci

La Farmacia di Copreno S.r.l. ha un capitale sociale di €. 63.074 ed è totalmente partecipata dal Comune di Lentate sul Seveso, che esercita sulla stessa la Direzione e il coordinamento, ai sensi dell'art. 2497 Bis del Codice Civile.

Non sono possedute, né per tramite di società fiduciarie, né per interposta persona, azioni e/o partecipazioni in altre società costituenti controllo o collegamento.

Spese di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'art. 2428 C.C., 2° comma, si evidenzia che la società al momento eroga un servizio che non richiede attività di ricerca e sviluppo.

Personale

L'organico della farmacia non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio. Attualmente sono in servizio a tempo indeterminato quattro addetti: un direttore di farmacia, due farmacisti collaboratori e un coadiutore di farmacia.

Gli investimenti

Nel 2014 le spese per investimento ammontano complessivamente a €. 1.566,00 e riguardano:

- per €. 500,00 alla creazione del sito web;
- per €. 586,00 all'acquisto e posa di segnaletica stradale con l'indicazione della farmacia;
- per €. 480,00 alla posa di una linea telefonica per il collegamento internet.

Rendiconto finanziario

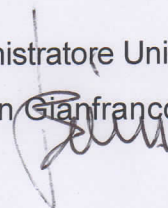
RENDICONTO FINANZIARIO DELLE VARIAZIONI DI LIQUIDITA'	
A) Disponibilità monetarie nette iniziali (indebit.to finanziario a breve iniziale)	276.698
B) Flusso monetario da attività di esercizio	-17.452
Utile (Perdita) del periodo	-1.166
Ammortamenti e accantonamenti	6.978
Plusvalenze o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni	
Rivalutazioni o svalutazioni di immobilizzazioni	
Variazioni di capitale di esercizio (al netto delle variazioni dell'indeb.to netto)	-32.532
Variazione netta del fondo trattamento di fine rapporto	9.268
Variazione netta fondi ammortamento, rischi ed oneri	
C) Flusso monetario da attività di investimento in immob.ni	-1.566
Investimenti immobilizzazioni immateriali	-586
Investimenti immobilizzazioni materiali	-980
Investimenti finanziarie	
Rettifica investimenti da rivalutazioni o svalutazioni	
Prezzo di realizzo o valore di rimborso di immobilizzazioni	
D) Flusso monetario da attività di finanziamento	0
Nuovi finanziamenti	
Conferimenti dei soci, contributi in c/capitale, altri aumenti	
Rimborsi di finanziamenti	
Rimborsi di capitale proprio o ripiani per perdite precedenti	
E) Distribuzione di utili o ripiani per perdite precedenti	-5.567
F) Flusso monetario netto del periodo (B+C+D+E)	-24.585
G) Disponibilità monetarie nette finali	252.113
(indebitamento finanziario a breve finale) (A-F)	
H) Saldo contabile al 31.12.2014	252.113

Destinazione del risultato d'esercizio

RingraziandoVi per la fiducia accordatami, Vi invito ad approvare il bilancio come presentato e rinviare la perdita, pari a € 1.166,00 a futuro esercizio e copertura con gli utili di esercizi successivi.

L'Amministratore Unico

Borin Gianfranco



STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	BILANCIO 2014		BILANCIO 2013	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		0		0
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I. Immobilizzazioni immateriali:				
1. costi di impianto e di ampliamento		1.518		978
2. costi ricerca sviluppo e pubblicità		0		0
3. diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno		0		0
4. concessioni licenze marchi diritti e simili		0		40
6. immobilizzazioni in corso e acconti		0		0
7. Altre		0		0
Totale immobilizzazioni immateriali		1.518		1.018
II. Immobilizzazioni materiali:				
1. terreni e fabbricati:fabbricati		0		0
2. impianti e macchinario		0		0
3. attrezzature industriali e commerciali		15.302		19.610
4. altri beni		2.717		4.321
5. Immobilizzazioni in corso e acconti		0		0
Totale immobilizzazioni materiali		18.019		23.931
III. Immobilizzazioni finanziarie:				
1. partecipazioni in:				
a) imprese controllate - oltre 12 mesi	0		0	
c) altre imprese - oltre 12 mesi	0	0	0	0
2. Crediti:				
b) verso altri - oltre 12 mesi		0		0
Totale immobilizzazioni finanziarie		0		0
Totale immobilizzazioni		19.537		24.949
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I. Rimanenze:				
1. Prodotti finiti e merci		130.717		142.919
II. Crediti:				
1. Verso clienti - entro 12 mesi		41.341		22.862
2. Verso imprese controllate - entro 12 mesi		0		0
4. Verso controllanti - entro 12 mesi		0		0
4bis.Crediti tributari		10.817		14.201
4ter.Imposte anticipate		0		0
5. Verso altri:				
entro 12 mesi	191		568	
oltre 12 mesi	0	191	0	568
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		0		0
IV. Disponibilità liquide:				
1. Depositi bancari e postali	242.040		271.352	
3. Denaro e valori in cassa	10.073	252.113	5.346	276.698
Totale attivo circolante		435.179		457.248
D) RATEI E RISCOINTI		4.354		4.976
TOTALE ATTIVO		459.070		487.173

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

	BILANCIO 2014		BILANCIO 2013	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) PATRIMONIO NETTO				
I. Capitale		63.074		63.074
II. Riserva da soprapprezzo delle azioni		0		0
III. Riserve di rivalutazione		0		0
IV. Riserva legale		56.192		56.192
V. Riserva per azioni proprie in portafoglio		0		0
VI. Riserve statutarie		0		0
VII. Altre riserve distintamente indicate:				
riserva straordinaria	7.418		7.418	
riserve di trasformazione	0		0	
altre	4.868	12.286	4.868	12.286
VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo		9.095		9.095
IX. Utile (Perdita) dell'esercizio		-1.166		5.567
Totale patrimonio netto		139.481		146.214
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
3. Altri		1.856		1.856
Totale fondi per rischi e oneri		1.856		1.856
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
DI LAVORO SUBORDINATO		119.624		110.356
D) DEBITI				
5. Debiti verso altri finanziatori:				
entro 12 mesi	0		0	
oltre 12 mesi	0	0	0	0
6. Acconti				
entro 12 mesi	0		0	
oltre 12 mesi	0	0	0	0
7. Debiti verso fornitori - entro 12 mesi		131.169		189.355
9. Debiti verso imprese controllate - entro 12 mesi		0		0
11. Debiti verso controllanti:				
entro 12 mesi	794		5.733	
oltre 12 mesi	0	794	0	5.733
12. Debiti tributari - entro 12 mesi		7.364		7.078
13. Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale - entro 12 mesi		6.141		8.384
14. Altri debiti - entro 12 mesi		52.641		18.197
Totale debiti		198.109		228.747
E) RATEI E RISCONTI				
TOTALE PASSIVO		459.070		487.173
CONTI D'ORDINE				
Fidejussioni prestate a favore di terzi nell'interesse di		0		0
Fidejussioni ricevute da istituti di credito per utenze in deroga		0		0

CONTO ECONOMICO

	BILANCIO 2014		BILANCIO 2013	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.143.153		1.256.547
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lav. di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0		0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		0		0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0		0
5) Altri ricavi e proventi:				
diversi	1.094		995	
contributi in conto esercizio	0	1.094	0	995
Totale valore della produzione		1.144.247		1.257.542
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		781.568		876.559
7) Per servizi		71.369		72.294
8) Per godimento di beni di terzi		55.794		60.733
9) Per il personale:				
a) salari e stipendi	154.855		155.449	
b) oneri sociali	45.629		46.234	
c) trattamento di fine rapporto	11.258		11.138	
e) altri costi	220	211.962	1.532	214.353
10) Ammortamenti e svalutazioni:				
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	481		285	
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	6.497		6.817	
d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	6.978	0	7.102
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		12.202		4.846
12) Accantonamenti per rischi		0		0
13) Altri accantonamenti		0		0
14) Oneri diversi di gestione		5.782		6.958
Totale costi della produzione		1.145.655		1.242.845
Differenza tra valori e costi della produzione		-1.408		14.697
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni:				
a) in imprese controllate		0		0
16) Altri proventi finanziari:				
d) proventi diversi dai precedenti:				
3- altri		1.264		1.454
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:				
d) altri		418		208
Totale proventi e oneri finanziari		846		1.246
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		0		0
19) Svalutazioni		0		0
Totale delle rettifiche		0		0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi straordinari:				
a) plusvalenze da alienazioni	0		0	
b) sopravvenienze attive insussist. passive	5.176	5.176	831	831
21) Oneri straordinari:				
a) minusvalenze da alienazioni	0		0	
b) sopravvenienze passive insussist. attive	1.221	1.221	3.397	3.397
Totale proventi e oneri straordinari		3.955		-2.566
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		3.393		13.377
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
Imposte correnti	4.559		7.810	
Imposte differite	0	4.559	0	7.810
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-1.166		5.567

FARMACIA DI COPRENO SRL

Sede in LENTATE SUL SEVESO (MB) 20823 – VIA MATTEOTTI 8

Codice Fiscale 02687600961 – Rea MB-1869659

P.I.: 02687600961

Capitale Sociale Euro 63074 i.v.

*Società soggetta alla attività di direzione e coordinamento
del Comune di Lentate sul Seveso (MB)*

NOTA INTEGRATIVA

Signori Soci,

il Bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, è stato redatto secondo i criteri previsti dalla normativa civilistica dagli art. 2343 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è presentato in forma comparativa con l'esercizio precedente, i cui dati sono coerenti ed omogenei con quelli dell'esercizio corrente.

Il risultato economico dell'esercizio evidenzia una **perdita di Euro 1.166**.

In relazione alla situazione contabile della Società ed al progetto di Bilancio d'esercizio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, forniamo le informazioni ed i dettagli esposti nei punti che di seguito vengono illustrati.

Premessa

La farmacia di Copreno è una società a responsabilità limitata costituita dal Comune di Lentate sul Seveso, che ha in gestione la farmacia presso il centro commerciale Bennet.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO E NELLE RETTIFICHE DI VALORE

Le immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte secondo il criterio di cui all'art. 2426 del Codice Civile e sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci. L'avviamento è stato iscritto nell'attivo per il valore attribuito in sede di

costituzione sociale, come da perizia giurata ed è stato ammortizzato in un periodo di dieci esercizi.

Le immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in Bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori, portando a riduzione del costo gli eventuali sconti commerciali e gli sconti condizionati di ammontare rilevante. Il costo delle immobilizzazioni verrà ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Gli ammortamenti sono stati registrati al Conto Economico sulla base di aliquote rappresentative della residua vita utile economico-tecnica stimata del cespite in base all'art. 2426 n.2 del Codice Civile. Per gli acquisti nell'esercizio gli ammortamenti sono stati determinati con aliquote ridotte alla metà.

Le aliquote di ammortamento applicate nel presente esercizio, distinte per singola categoria, risultano le seguenti:

Immobilizzazioni materiali	Coefficienti di ammortamento
Mobili e arredi	15%
Scaffalature scorrevoli	6%
Macchine ufficio	20%
Impianti	15%
Attrezzatura varia	15%
Beni inferiori 516,46 €	100%
Impianto antirapina	30%

Le rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino composte da farmaci, parafarmaci o.t.c. ecc., sono iscritti al costo di acquisto, applicando il metodo del costo specifico.

I crediti

I crediti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzo, tenendo conto del grado di solvibilità del debitore, del periodo di scadenza, del contenzioso in essere e delle garanzie esercitabili.

Le disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

I ratei e risconti

I ratei e risconti attivi e passivi riflettono quote di competenza di costi e ricavi che si manifestano o si sono manifestati in esercizi diversi da quello di competenza.

I fondi per rischi e oneri

I fondi rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di questi fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza. Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Il trattamento di fine rapporto

L'importo esposto è stato calcolato in conformità alle disposizioni contenute nell'art. 2120 del Codice Civile ed ai Contratti Collettivi di Lavoro che regolano i dipendenti aziendali, al netto di eventuali anticipazioni erogate e di quanto destinato a Fondi Pensionistici Integrativi.

I debiti

I debiti sono esposti in Bilancio al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o rettifiche.

I ricavi proventi costi e oneri

I ricavi proventi costi ed oneri rispettano il principio della competenza economica.

Le imposte sul reddito

Le imposte correnti sono contabilizzate secondo le aliquote e le norme vigenti in base ad una realistica previsione del reddito imponibile e con la determinazione della competenza attraverso le imposte anticipate o differite.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Al 31.12.2014 l'intero capitale risulta versato da parte dei soci.

B) IMMOBILIZZAZIONI

B.I - Immobilizzazioni immateriali

L'incremento è costituito da oneri pluriennali per realizzazione sito internet con allacciamento linea telefonica.

Invariato il valore delle immobilizzazioni software.

Se ne fornisce il seguente dettaglio:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valore al 31.12.2013	Variazioni		Valore al 31.12.2014	
		incrementi	decrementi		
1 Costi di impianto e di ampl.to					
Spese modifiche societarie	1.223	0	0	1.223	
F. A. spese modifiche societarie	-245	-244	0	-489	734
Oneri pluriennali		980		980	
F. A. oneri pluriennali	0	-196	0	-196	784
Totale	978	540	0	1.518	1.518
4 Concessioni licenze marchi					
Software	6.111	0	0	6.111	
F.A. Software	-6.071	-40	0	-6.111	0
Totale	40	-40	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	7.334	980	0	8.314	
TOTALE AMMORTAMENTO	-6.316	-480	0	-6.796	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI NETTE	1.018	500	0	1.518	1.518

Variazione dell'esercizio € 500

B.II - Immobilizzazioni materiali

Gli incrementi sono costituiti dall'acquisto di attrezzature di modico valore pari ad € 585. Se ne fornisce il seguente dettaglio:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore al 31.12.2013	Variazioni		Valore al 31.12.2014	
		incrementi	decrementi		
2 Impianti e macchinari					
Impianti e macchinari	20.264	0		20.264	
F.A. Impianti e macchinari	-19.923	-186		-20.109	155
Totale	341	-186	0	155	155
3 Attrezzature					
Arredi farmacia	44.857	0	0	44.857	
F.A. Arredi farmacia	-34.264	-2.465	0	-36.729	8.128
Varie attrezzature	25.565	585		26.150	
F.A. Varie attrezzature	-16.889	-2.242	0	-19.131	7.019
Totale	19.269	-4.122	0	15.147	15.147
4 Altri beni					
Macchine elettroniche	22.797	0		22.797	
F.A. Macchine elettroniche	-18.476	-1.604		-20.080	2.717
Arredi uffici	371	0	0	371	
F.A. Arredi uffici	-371	0	0	-371	0
Beni valore inf. €. 516,46	3.086	0	0	3.086	
F.A. Beni inferiore a €. 516,46	-3.086	0	0	-3.086	0
Totale	4.321	-1.604	0	2.717	2.717
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	116.940	585	0	117.525	
TOTALE AMMORTAMENTO	-93.009	-6.497	0	-99.506	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI NETTE	23.931	-5.912	0	18.019	18.019

Variazione dell'esercizio € - 5.912.

Misura e motivazione riduzioni di valore immobilizzazioni immateriali e materiali

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni materiali e immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse ha subito perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato Patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C.I - Rimanenze

C.I. 1 – Prodotti finiti e merci

Le rimanenze al 31.12.2014 ammontano a € 130.717, mentre al 31.12.2013 era pari a €. 142.919 con decremento di € 12.202.

Sono costituite da farmaci, parafarmaci, O.T.C., ecc.. valorizzati in base all'art. 2426 del Codice Civile con il criterio del costo di acquisto.

C.II - Crediti

C.II. 1 – Verso clienti

Al 31.12.2014 ammontano a €. 41.341, al 31.12.2013 erano pari a €. 22.862, con un incremento di €. 18.479.

C.II. 4 bis – Crediti tributari

Ammontano al 31.12.2014 a €. 10.817 così composti:

- credito IVA per € 5.693
- credito imposta sostitutiva IRPEF per € 10
- credito IRES/IRAP per € 3.359
- credito IRES chiesto a rimborso per € 1.755

Al 31.12.2013 erano pari a € 14.201, con un decremento di € 3.384.

C.II. 4 ter – Imposte anticipate

Ammontano al 31.12.2014 a €. 0. Nessuna variazione rispetto al 31.12.2013.

C.II. 5 - Verso altri

I crediti verso altri al 31.12.2014 ammontano a €. 191 (trattasi di credito verso Inail), mentre al 31.12.2013 erano pari a € 568 con un decremento di € 377.

C.IV - Disponibilità liquide

C.IV. 1 - Depositi bancari e postali

E' rappresentato principalmente dal saldo contabile di conto corrente presso Banca di Credito Cooperativo di Barlassina. Se ne fornisce il dettaglio:

Depositi bancari	Bilancio 2014	Bilancio 2013	Variazioni
BCCB filiale di Copreno	228.287	269.676	-41.389
BCC Barlassina c/Servizio Mensa	13.512	0	13.512
Credito Valtellinese Meda	1	564	-563
Bancomat	0	641	-641
Cartasi	0	341	-341
Ticket	240	130	110
TOTALE	242.040	271.352	-29.312

C.IV. 3 - Denaro e valori in cassa

Se ne fornisce il dettaglio:

Denaro e valori in cassa	Bilancio 2014	Bilancio 2013	Variazioni
Cassa contanti	10.073	5.346	4.727
TOTALE	10.073	5.346	4.727

Si evidenzia per somma algebrica una variazione in diminuzione di € 24.585. I valori contabili al 31/12/2014 sono riconciliati con i saldi da estratto conto bancario.

D) RATEI E RISCOINTI

Risconti attivi

Al 31.12.2014 sono pari a €. 4.354, mentre al 31.12.2013 ammontavano a € 4.976, con un decremento di € 622.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

A.I - Capitale

Al 31.12.2014 risulta pari a €. 63.074 ed è totalmente partecipato dal comune.

Nessuna variazione rispetto al 31.12.2013.

A.IV – Riserva legale

Al 31.12.2014 risulta pari a €. 56.192. Nessuna variazione nel corso dell'esercizio.

A.VII – Altre riserve distintamente indicate

Altre

Al 31.12.2014 risultano accantonati a riserva straordinaria €. 7.418 e a altre riserve €. 4.868. Nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

A.VIII – Utili (Perdite) portati a nuovo

Al 31.12.2014 risulta pari a €. 9.095. Nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

La disponibilità e la possibilità di erogazione ai soci sottoforma di dividendi di quote di Patrimonio netto è la seguente:

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	63.074				
Riserve da utili:					
Riserva legale	56.192	B	56.192		
Riserva da conferimento	4.868	ABC	4.868		
Riserva straordinaria	7.418	ABC	7.418		
Utili portati a nuovo	9.095	ABC	9.095		
A per aumento capitale					
B per copertura perdite					
C per distribuzione ai soci					

A.IX - Utile (Perdita) dell'esercizio

Il risultato economico dell'esercizio in esame evidenzia una perdita pari a € 1.166.

Nell'esercizio 2013 l'utile è stato pari a €. 5.567, con un decremento di € 6.733.

Il Patrimonio netto nell'esercizio ha avuto le sotto indicate variazioni:

PATRIMONIO NETTO	Valore al 31.12.2013	Variazioni		Valore al 31.12.2014
		incrementi	decrementi	
I. Capitale	63.074	0	0	63.074
IV Riserva legale	56.192	0	0	56.192
VII Altre riserve:				
- Riserva straordinaria	7.418	0	0	7.418
- Altre	4.868	0	0	4.868
VIII. Utili (Perdite) a nuovo	9.095	0	0	9.095
IX. Utile (Perdita) d'esercizio	5.567		6.733	-1.166
TOTALE	146.214	0	6.733	139.481

B) FONDO PER RISCHI ED ONERI

Il saldo al 31.12.2014 ammonta a €. 1.856. Nessuna variazione rispetto al 31.12.2013.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

L'accantonamento assicura l'integrale copertura di quanto maturato dai dipendenti al 31.12.2014 ed ammonta a €. 119.624. L'importo è al netto di quanto conferito a Fondi di Previdenza Complementare. Il saldo al 31.12.2013 era pari ad € 110.356, con un incremento di €. 9.268.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO	Valore al 31.12.2013	Variazioni		Valore al 31.12.2014
		incrementi	decrementi	
Trattamento di fine rapporto	110.356,00	9.268,00		119.624,00
TOTALE	110.356,00	9.268,00	0,00	119.624,00

D) DEBITI

D. 7 – Debiti verso fornitori

Al 31.12.2014 sono pari a €. 131.169 di cui € 7.838 per fatture ancora da ricevere.

Al 31.12.2013 erano di €. 189.355, si evidenzia quindi un decremento di €. 58.186.

D. 11 – Debiti verso controllanti

Al 31.12.2014 sono pari a € 794, al 31.12.2013 erano pari a € 5.733 con decremento di € 4.939.

D. 12 – Debiti tributari

Al 31.12.2014 sono pari a € 7.364, al 31.12.2013 erano pari a € 7.078 con incremento di € 286.

D. 13 – Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Al 31.12.2014 sono di €. 6.141, al 31.12.2013 erano di € 8.384, con un decremento di € 2.243.

D. 14 – Altri debiti

Ammontano al 31.12.2014 a €. 52.641 e risultano così composti:

- Tesoreria Comunale Servizio Mensa per € 15.346
- ASL per anticipo su ricette per € 18.854
- debiti verso dipendenti per € 17.901
- debiti verso sindacati per € 540

Al 31.12.2013 erano pari a €. 18.197, con un incremento di € 34.444.

E) RATEI E RISCOINTI

Al 31.12.2014 non sono stati rilevati ratei o risconti passivi.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e prestazioni rilevati nel 2014 ammontano a:

SALDO AL 31.12.2014	SALDO AL 31.12.2013	VARIAZIONI
1.143.153	1.256.547	-113.394

5 - Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi rilevati nel 2014 ammontano a:

SALDO AL 31.12.2014	SALDO AL 31.12.2013	VARIAZIONI
1.094	995	99

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6 - Per materie prime sussidiarie di consumo e di merci

Comprendono i costi sostenuti per l'acquisto di farmaci, parafarmaci e O.T.C.

L'importo rilevato al 31.12.2014 è pari a:

SALDO AL 31.12.2014	SALDO AL 31.12.2013	VARIAZIONI
781.568	876.559	-94.991

7 - Per servizi

Le spese per prestazioni di servizi al 31.12.2014 sono state rilevate per:

SALDO AL 31.12.2014	SALDO AL 31.12.2013	VARIAZIONI
71.369	72.294	-925

8 - Per godimento di beni di terzi

I costi rilevati nel 2014 sono pari a Euro:

SALDO AL 31.12.2014	SALDO AL 31.12.2013	VARIAZIONI
55.794	60.733	-4.939

9 - Per il personale

Le spese per il personale sono state rilevate in €. 211.962, con una forza di 4 dipendenti. Il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro applicato è quello per dipendenti aziende farmaceutiche speciali.

Il contratto nazionale è integrato dalla contrattazione aziendale che viene formalizzata con le rappresentanze sindacali dei lavoratori e con le tre associazioni sindacali presenti nella provincia di Milano.

Il dettaglio della forza lavoro con la movimentazione nel corso dell'anno è il seguente:

QUADRO DIPENDENTI	Dirigenti	Impiegati	Operai	TOTALE
In servizio al 31.12.2013		3	1	4
assunzioni				0
cessazioni				0
IN SERVIZIO AL 31.12.2014		3	1	4

Il costo suddiviso nelle componenti che lo costituiscono, trova di seguito dettaglio:

PERSONALE	Bilancio 2014	Bilancio 2013
Salari e stipendi		
Retribuzioni lorde	154.855	155.449
Totale salari e stipendi	154.855	155.449
Oneri sociali		
Inps	43.216	43.373
Inail	1.785	2.249
Previambiente comp.azienda	268	252
Fondo Est	360	360
Totale oneri sociali	45.629	46.234
Trattamento fine rapporto	11.258	11.138
Altri costi		
Costi vari	220	1.532
Totale altri costi	220	1.532
TOTALE	211.962	214.353

Si rileva una variazione di - € 2.391.

10 - Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti e le svalutazioni imputate al conto economico ammontano a €. 7.102 dei quali €. 285 per immobilizzazioni immateriali e €. 6.978 per immobilizzazioni materiali. Sono stati applicati coefficienti rientranti nei limiti di quelli fiscalmente ammessi che si ritiene possano essere assunti anche ai fini di cui all'art. 2426 del Codice Civile in quanto rispecchiano la durata residua dei beni in ragione della loro usura e obsolescenza, anche tecnologica.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	Bilancio 2014	Bilancio 2013
Immobilizzazioni immateriali		
Spese modifiche societarie	441	245
Licenze software	40	40
Totale imm.ni immateriali	481	285
Immobilizzazioni materiali		
Impianti e macchinari	186	186
Attrezzature	4.707	4.745
Altri beni	1.604	1.886
Totale imm.ni materiali	6.497	6.817
TOTALE	6.978	7.102

Si rileva una variazione in diminuzione pari a € 124.

11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci

La variazione delle rimanenze al 31.12.2014 è pari a Euro:

SALDO AL 31.12.2014	SALDO AL 31.12.2013	VARIAZIONI
12.202	4.846	7.356

14 - Oneri diversi di gestione

Il costo rilevato nel 2014 è pari a:

SALDO AL 31.12.2014	SALDO AL 31.12.2013	VARIAZIONI
5.782	6.958	-1.176

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**16 - Altri proventi finanziari**

L'importo è relativo agli interessi su depositi bancari che sommano a:

SALDO AL 31.12.2014	SALDO AL 31.12.2013	VARIAZIONI
1.264	1.454	-190

17 - Interessi ed altri oneri finanziari

L'importo relativo è pari a:

SALDO AL 31.12.2014	SALDO AL 31.12.2013	VARIAZIONI
418	208	210

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**20 - Proventi straordinari**

Sono stati rilevati proventi per:

SALDO AL 31.12.2014	SALDO AL 31.12.2013	VARIAZIONI
5.176	831	4.345

21 - Oneri straordinari

Sono stati rilevati oneri per:

SALDO AL 31.12.2014	SALDO AL 31.12.2013	VARIAZIONI
1.221	3.397	-2.176

22 – IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

L'importo di € 4.559 rappresenta l'ammontare dell' imposta Irap.

Il calcolo delle imposte viene espresso, nel dettaglio e nella formazione, con il prospetto che segue:

IRES - Imposta sul Reddito delle Società		
risultato conto economico		-1.166
variazioni in aumento	4.886	4.886
variazioni in diminuzione	5.944	5.944
reddito imponibile		-2.224
	Imponibile	Imposta
imposta IRES 27,5%	0	0
IMPOSTA DA VERSARE (A)		0
IMPOSTE DIFFERITE (B)		0
DIFF. IMPOSTE ANNO PRECEDENTE (C)		0
IRES DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO (D)		0
IRAP - Imposta Regionale sulle Attività Produttive		
differenza tra valore e costi della produzione		-1.408
variazioni in aumento:		
costo del personale	211.962	
acquisti	0	
svalutazione crediti	0	
servizi	12.253	
diversi straordin.	0	224.215
variazioni in diminuzione:		
ammortamenti	0	0
reddito imponibile lordo		222.807
detrazioni		105.916
reddito imponibile netto		116.891
		Imposta
IMPOSTA DA VERSARE (3,9%)		4.559
IMPOSTE DIFFERITE		
DIFF. IMPOSTE ANNO PRECEDENTE		
IRAP DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO		4.559

Nel 2013 l'ammontare delle imposte era di € 7.810.

Si evidenzia una variazione pari a - € 3.251.

IMPEGNI E CONTI D'ORDINE

Non sono state rilevate garanzie date o ricevute dalla Società.

ALTRE INFORMAZIONI

Non vi sono rettifiche di valore degli accantonamenti eseguiti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Compensi agli Amministratori

I compensi dell'Amministratore Unico sono inclusi nella voce "B7" del conto economico ed ammontano ad € 6.000 lordi oltre ad € 880 per contributi previdenziali obbligatori.

Crediti e debiti di durata residua superiore a 5 anni

Non sussistono nella situazione patrimoniale crediti e debiti di durata residua superiore a 5 anni.

Debiti assistiti da garanzie reali

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Tutela della riservatezza dei dati personali

Ai sensi dell'Allegato B del D. Lgs. 30 Giugno 2003 n. 196 (Codice della Privacy) la Società ha provveduto alla redazione del Documento Programmatico sulla Sicurezza nel quale sono state fornite tra l'altro informazioni sull'elenco dei trattamenti di dati personali, la distribuzione dei compiti e delle responsabilità delle strutture preposte al trattamento dei dati, l'analisi dei rischi che incombono sui dati, le misure da adottare per garantire l'integrità e la disponibilità dei dati, la protezione delle aree e dei locali, la descrizione dei criteri e delle modalità per il ripristino della disponibilità dei dati in caso di distruzione o danneggiamento, la previsione di eventuali interventi formativi degli incaricati del trattamento, la descrizione dei criteri da adottare per garantire l'adozione delle misure minime di sicurezza in caso di trattamento di dati personali affidati a strutture esterne a quelle societarie.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La Società ha in essere un contratto di gestione con il Comune di Lentate sul Seveso, unico Socio.

L'Amministratore Unico ne ha riferito ampiamente nella relazione sulla gestione.

Poiché il rapporto tra corrispettivo dell'operazione e acquisti totali non supera il 10% l'operazione non è rilevante e pertanto non necessita di segnalazione specifica in Nota Integrativa (documento del CNDCEC del 17 marzo 2010).

Informazioni sulla natura e l'obiettivo economico di accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nessuna informazione da fornire.

Informazioni relative all'Ente che esercita attività di direzione e coordinamento

La Farmacia di Copreno s.r.l. è una Società soggetta alla attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Lentate sul Seveso (MB) detentore dell'intero Capitale Sociale.

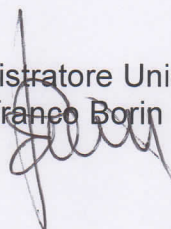
Ai sensi dell'Art. 2497-bis c.c. si forniscono i dati essenziali dell'ultimo Bilancio dell'Ente:

Conto del Patrimonio		Conto Economico	
ATTIVO		A) PROVENTI DELLA GESTIONE	9.963.197,68
B) IMMOBILIZZAZIONI	29.465.119,57	B) COSTI DELLA GESTIONE	-9.954.592,67
B) ATTIVO CIRCOLANTE	9.610.135,13	C) PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E	
C) RATEI E RISCONTI	545,94	PARTECIPATE	121.702,81
TOTALE ATTIVO	39.075.800,64	D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-13.385,53
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	171.126,03
PASSIVO			
A) NETTO PATRIMONIALE	20.289.107,83		
B) CONFERIMENTI	15.046.930,92		
C) DEBITI	3.055.474,70		
D) RATEI E RISCONTI	684.287,19		
TOTALE PASSIVO	39.075.800,64	RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	288.048,32

CONCLUSIONI

Il presente Bilancio d'esercizio composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa è stato redatto in conformità alle disposizioni di legge ed il suo contenuto è conforme alle scritture contabili tenute ai sensi di legge.

L'Amministratore Unico
Gianfranco Borin



STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

ATTIVO	BILANCIO 2014	BILANCIO 2013
1) LIQUIDITA'		
1.1 Immedie		
A - Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
C IV - Disponibilità liquide	252.113	276.698
C III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		
1) Partecipazioni imprese controllate		
2) Partecipazioni imprese collegate		
3) Altre partecipazioni		
4) Azioni proprie		
5) Altri titoli		
Totale liquidità immediate	252.113	276.698
1.2 Differite		
CII - BIII2 Crediti entro 12 mesi	52.349	37.631
D Ratei e risconti attivi	4.354	4.976
Totale liquidità differite	56.703	42.607
1) Totale liquidità	308.816	319.305
2) DISPONIBILITA'		
CI Rimanenze:		
1) Materie prime sussidiarie e di consumo	130.717	142.919
2) Prodotti in corso di lavorazione		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci		
5) Acconti		
2) Totale disponibilità	130.717	142.919
3) ATTIVO CORRENTE (1+2)	439.533	462.224
4) ATTIVO IMMOBILIZZATO		
BI Immobilizzazioni immateriali	44.092	43.112
- Fondo ammortamento	-42.574	-42.094
Totale immobilizzazioni immateriali nette	1.518	1.018
BII Immobilizzazioni materiali	117.526	116.941
- Fondo ammortamento	-99.507	-93.010
Totale immobilizzazioni materiali nette	18.019	23.931
BIII Immobilizzazioni finanziarie:		
1) Partecipazioni	0	0
2) Crediti oltre 12 mesi	0	0
3) Altri titoli		
4) Azioni proprie		
CII Crediti oltre 12 mesi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
4) Totale attivo immobilizzato	19.537	24.949
5) TOTALE IMPIEGHI O CAPITALE INVESTITO (3+4)	459.070	487.173

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

PASSIVO		BILANCIO	BILANCIO
		2014	2013
6) PASSIVO CORRENTE			
D	Debiti entro 12 mesi	131.963	195.088
	Altri debiti	52.641	18.197
	Debiti tributari entro 12 mesi	7.364	7.078
	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.141	8.384
B	Fondi per rischi ed oneri entro 12 mesi		
E	Ratei e risconti passivi annuali	0	0
6) Totale passivo corrente		198.109	228.747
7) PASSIVO CONSOLIDATO NON CORRENTE O REDIMIBILITA'			
D	Debiti oltre 12 mesi	0	0
B	Fondi per rischi e oneri	1.856	1.856
	Fondo TFR	119.624	110.356
7) Totale passivo non corrente o redimibilità		121.480	112.212
8) PATRIMONIO NETTO			
Al	Capitale	63.074	63.074
A II - IX	Riserve e Utile	76.407	74.045
8) Totale patrimonio netto		139.481	137.119
9) TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)		459.070	478.078

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO 2014/2013

<i>Impieghi</i>		<i>Fonti</i>		FONTI ENTRO 12 MESI	CAPITALE DI TERZI
Liquidità immediate		Passivo corrente			
2014	252.113	2014	198.109		
2013	276.698	2013	228.747		
Liquidità differite		Passivo non corrente			
2014	56.703	2014	121.480		
2013	42.607	2013	112.212		
Disponibilità		Patrimonio netto			
2014	130.717	2014	139.481		
2013	142.919	2013	137.119		
Attivo immobilizzato					
2014	19.537				
2013	24.949				

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

	BILANCIO 2014	BILANCIO 2013
1) VALORE DELLA PRODUZIONE CARATTERISTICA (A)		
A 1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.143.153	1.256.547
A 4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
Totale valore produzione caratteristica	1.143.153	1.256.547
2) COSTI DELLA PRODUZIONE CARATTERISTICA (B)	1.145.655	1.242.845
3) Risultato della produzione caratteristica o reddito operativo	-2.502	13.702
4) ALTRI RICAVI E PROVENTI ATIPICI	1.094	995
5) COSTI DELLA PRODUZIONE ATIPICA		
6) Risultato della gestione atipica (4-5)	1.094	995
7) Risultato della gestione finanziaria	846	1.246
8) Risultato della gestione straordinaria	3.955	-2.566
9) Gestione tributaria	4.559	7.810
10) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO (3+6+7+8-9)	-1.166	5.567

CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO

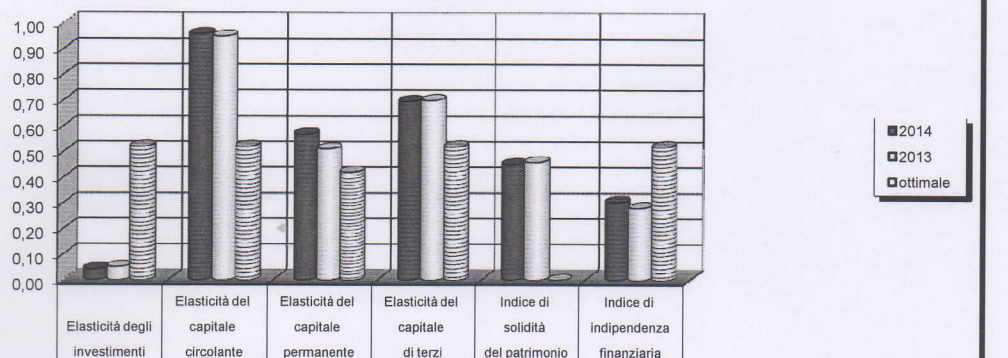
	BILANCIO 2014	BILANCIO 2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
A 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.143.153	1.256.547
A 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
A 5) Altri ricavi e proventi	1.094	995
Totale valore produzione	1.144.247	1.257.542
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B 6) Per materie prime, sussidiarie e di consumo	781.568	876.559
B 7) Per servizi	71.369	72.294
B 8) Per godimento beni di terzi	55.794	60.733
B 11) Variazioni materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.202	4.846
Valore aggiunto	223.314	243.110
B 9) Per il personale	211.962	214.353
Margine operativo lordo	11.352	28.757
B 10) Ammortamenti e svalutazioni	6.978	7.102
B 12) Accantonamenti per rischi		
B 13) Altri accantonamenti	0	0
B 14) Oneri diversi di gestione	5.782	6.958
Reddito operativo	-1.408	14.697
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	846	1.246
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	3.955	-2.566
Risultato prime delle imposte	3.393	13.377
22 Imposte sul reddito d'esercizio	4.559	7.810
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-1.166	5.567

STRUTTURA FINANZIARIA E PATRIMONIALE

- Esprimono la solidità del patrimonio dell'impresa -

		BILANCIO 2014	BILANCIO 2013
1.1 ELASTICITA' DEGLI INVESTIMENTI			
Formula:	Attivo immobilizzato Impieghi o capitale investito	19.537 459.070	24.949 487.173
	Indice:	0,04	0,05
	Condizioni di equilibrio: Mediamente attorno allo 0,5		
2.2 ELASTICITA' DEL CIRCOLANTE			
Formula:	Capitale Circolante Impieghi o capitale investito	439.533 459.070	462.224 487.173
	Indice:	0,96	0,95
	Condizioni di equilibrio: Dipende dall'area di business in cui opera l'impresa; tuttavia un indice superiore a 0,5 mostra una buona condizione di elasticità		
3.3 ELASTICITA' DEL CAPITALE PERMANENTE			
Formula:	Capitale permanente Totale fonti di finanziamento	260.961 459.070	249.331 487.173
	Indice:	0,57	0,51
	Condizioni di equilibrio: Dipende dall'area di business in cui opera l'impresa; tuttavia un indice non inferiore a 0,4 è indice di equilibrio		
4.4 ELASTICITA' DEL CAPITALE DI TERZI			
Formula:	Capitale di terzi Totale fonti di finanziamento	319.589 459.070	340.959 487.173
	Indice:	0,70	0,70
	Condizioni di equilibrio: La situazione è equilibrata fino a quando l'indice non supera lo 0,5		
5.5 INDICE SOLIDITA' DEL PATRIMONIO			
Formula:	Capitale sociale Patrimonio netto	63.074 139.481	63.074 137.119
	Indice:	0,45	0,46
	Condizioni di equilibrio: L'indice deve essere almeno inferiore ad 1		
6.6 INDIPENDENZA FINANZIARIA			
Formula:	Patrimonio netto Totale fonti di finanziamento	139.481 459.070	137.119 487.173
	Indice:	0,30	0,28
	Condizioni di equilibrio: L'indice indica un equilibrio attorno allo 0,5		

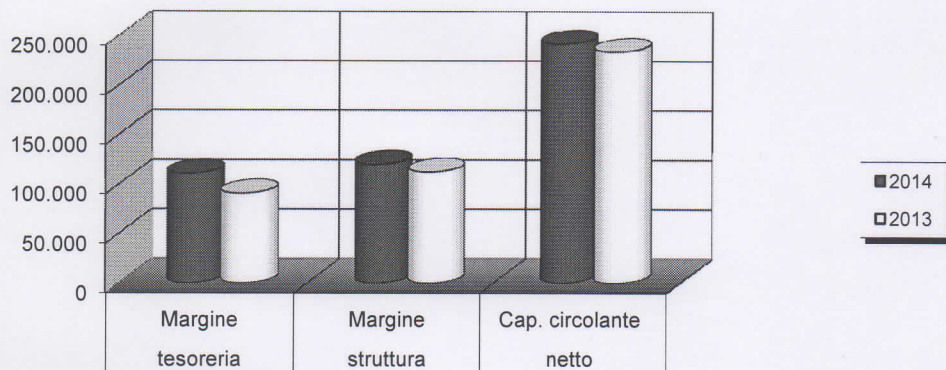
Struttura Finanziaria e Patrimoniale



ANALISI DEI MARGINI

		BILANCIO	BILANCIO
		2014	2013
1.8 MARGINE TESORERIA			
Definizione:	Esprime la capacità di far fronte con liquidità ai debiti a breve termine e di disporre di ulteriore liquidità		
	Liquidità	308.816	319.305
	Passività corrente	-198.109	-228.747
	Margine tesoreria	110.707	90.558
	Condizioni di equilibrio: Liquidità maggiore del passivo corrente		
1.9 MARGINE STRUTTURA			
Definizione:	Indica in quale misura il patrimonio netto finanzia le immobilizzazioni al netto dei fondi		
	Patrimonio netto	139.481	137.119
	Immobilizzazioni nette	-19.537	-24.949
	Margine struttura	119.944	112.170
	Condizioni di equilibrio: Patrimonio netto maggiore delle immobilizzazioni nette		
10 CAPITALE CIRCOLANTE NETTO			
Definizione:	Indica in quale misura l'attivo corrente (liquidità + disponibilità) è in grado di coprire il passivo corrente		
	Attivo corrente	439.533	462.224
	Passivo corrente	-198.109	-228.747
	Capitale circolante netto	241.424	233.477
	Condizioni di equilibrio: Attivo corrente maggiore del passivo corrente		

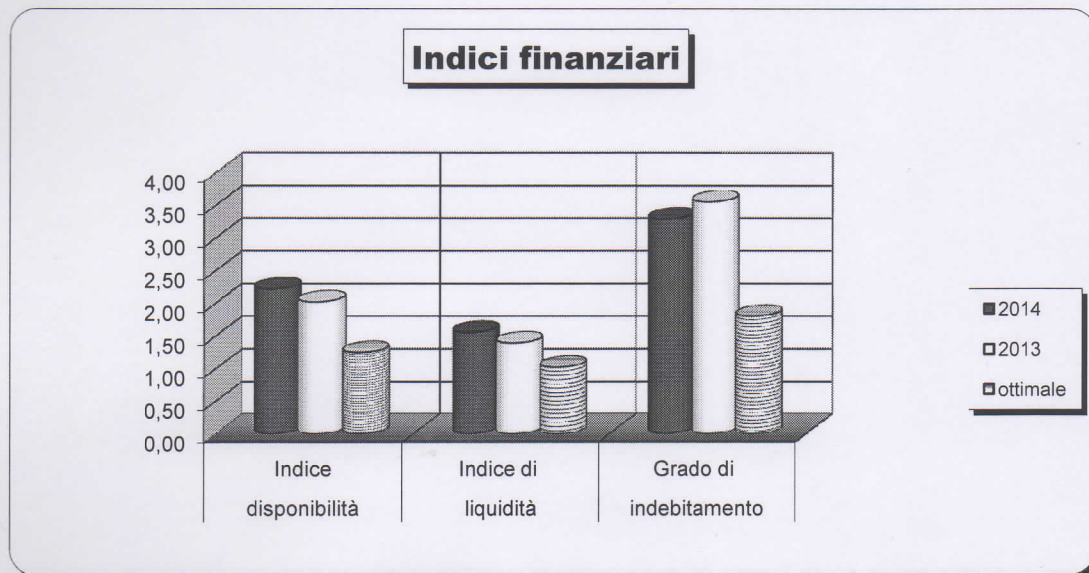
Analisi dei margini



INDICI FINANZIARI

- Esprimono la capacità finanziaria dell'impresa -

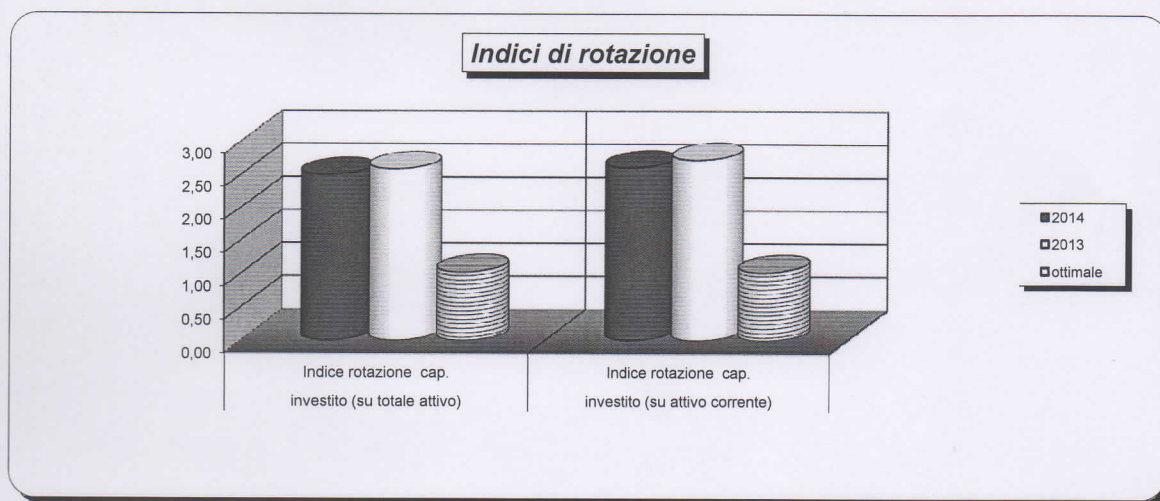
		BILANCIO	BILANCIO
		2014	2013
12 INDICE DISPONIBILITA'			
Definizione:	Esprime la capacità dell'impresa di coprire il passivo corrente con l'attivo corrente		
Formula:	$\frac{\text{Attivo corrente}}{\text{Passivo corrente}}$	439.533	462.224
		198.109	228.747
	Indice:	2,22	2,02
	Condizioni di equilibrio: L'attivo corrente deve essere maggiore del passivo corrente		
13 INDICE DI LIQUIDITA'			
Definizione:	Esprime la capacità dell'impresa di coprire il passivo corrente con la sola liquidità		
Formula:	$\frac{\text{Totale liquidità}}{\text{Passivo corrente}}$	308.816	319.305
		198.109	228.747
	Indice:	1,56	1,40
	Condizioni di equilibrio: L'indice deve tendere a raggiungere 1		
14 GRADO DI INDEBITAMENTO			
Definizione:	Esprime in quale misura l'attivo è stato finanziato con il patrimonio netto		
Formula:	$\frac{\text{Totale attivo}}{\text{Patrimonio netto}}$	459.070	487.173
		139.481	137.119
	Indice:	3,29	3,55
	Condizioni di equilibrio: L'indice deve tendere ad essere inferiore a 2		



INDICI DI ROTAZIONE E DI DURATA

- Esprimono la rotazione degli elementi dell'attivo e del passivo che consentono di valutare l'efficienza finanziaria dell'impresa -

		BILANCIO 2014	BILANCIO 2013
16 INDICE DI ROTAZIONE CAPITALE INVESTITO (1)			
Definizione:	Esprime quante volte l'attivo investito in azienda è ruotato a seguito delle vendite		
Formula:	$\frac{\text{Ricavi vendite}}{\text{Totale attivo}}$	1.143.153	1.256.547
		459.070	487.173
	Indice:	2,49	2,58
	Condizioni di equilibrio: Dipende dall'area di business in cui opera l'impresa, tuttavia un'area di equilibrio si pone per indici maggiori di 1		
17 INDICE DI ROTAZIONE CAPITALE INVESTITO (2)			
Definizione:	Può anche essere analizzato prendendo in esame l'attivo corrente delle vendite		
Formula:	$\frac{\text{Ricavi vendite}}{\text{Attivo corrente}}$	1.143.153	1.256.547
		439.533	462.224
	Indice:	2,60	2,72
	Condizioni di equilibrio: L'indice esprime un punto di equilibrio attorno a 1		

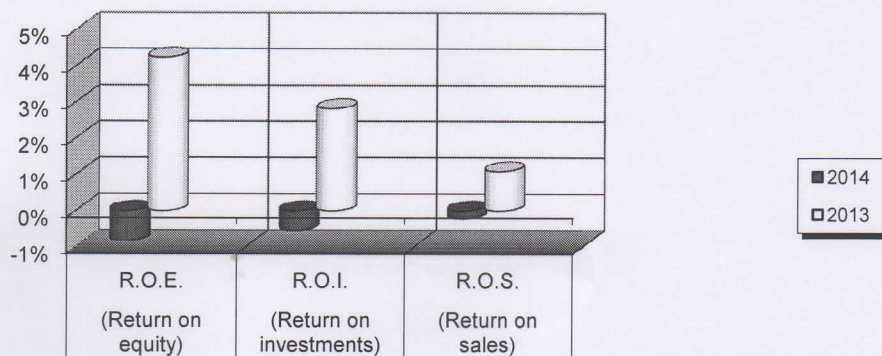


INDICI DI REDDITIVITA'

Esprimono la redditività dell'impresa rispetto al capitale

		BILANCIO	BILANCIO
		2014	2013
22 R.O.E. (Return on equity)			
Definizione:	Esprime la redditività dell'impresa sul patrimonio netto investito		
Formula:	$\frac{\text{Utile d'esercizio}}{\text{Patrimonio netto}}$	-1.166	5.567
		140.647	131.552
	Indice:	-0,83%	4,23%
	Condizioni di equilibrio: Redditività vicina al tasso di rendimento monetario del capitale dei soci investito		
23 R.O.I. (Return on investments)			
Definizione:	Esprime la redditività della gestione caratteristica dell'impresa rispetto al capitale investito		
Formula:	$\frac{\text{Risultato operativo gestione caratteristica}}{\text{Totale attivo}}$	-2.502	13.702
		459.070	487.173
	Indice:	-0,55%	2,81%
	Condizioni di equilibrio: Redditività vicina al tasso di rendimento monetario del capitale proprio e di terzi investito		
24 R.O.S. (Return on sales)			
Definizione:	Esprime la remuneratività delle vendite		
Formula:	$\frac{\text{Risultato operativo gestione caratteristica}}{\text{Ricavi di vendita}}$	-2.502	13.702
		1.143.153	1.256.547
	Indice:	-0,22%	1,09%
	Condizioni di equilibrio: Indice molto variabile in relazione alle aree di business		

Indici di redditività



DETERMINAZIONE DEI FLUSSI DELLE FONTI E DEGLI IMPIEGHI

	Bilancio		Flussi	
	2014	2013	Impieghi	Fonti
Disponibilità liquide e crediti soci	252.113	276.698		24.585
Attività finanziarie non immobilizzate				
Liquidità immediate	252.113	276.698	0	24.585
Crediti entro 12 mesi	52.349	37.631	14.718	
Fondo Svalutazione crediti	0	0		0
Ratei e risconti attivi	4.354	4.976		622
Liquidità differite	56.703	42.607	14.718	622
Rimanenze	130.717	142.919	-12.202	
Disponibilità	130.717	142.919	-12.202	0
1) Attivo corrente	439.533	462.224	2.516	25.207
Immobilizzazioni immateriali	44.092	43.112	980	
immobilizzazioni materiali	117.526	116.941	585	
Immobilizzazioni finanziarie	0	0		0
Fondi ammortamento	-142.081	-135.104		6.977
2) Attivo immobilizzato	19.537	24.949	1.565	6.977
ATTIVO	459.070	487.173	4.081	32.184
Debiti verso fornitori entro 12 mesi	131.963	195.088	63.125	
Altri debiti	52.641	18.197	-34.444	
Debiti tributari entro 12 mesi	7.364	7.078	-286	
Debiti verso istituti di previdenza entro 12 mesi	6.141	8.384	2.243	
1) Passivo corrente	198.109	228.747	30.638	0
Debiti oltre 12 mesi	0	0		0
Ratei e risconti passivi pluriennali	0	0		0
Fondi per rischi e oneri	1.856	1.856	0	
Fondo T.F.R.	119.624	110.356		9.268
a) Debiti verso terzi	121.480	112.212	0	9.268
Capitale	63.074	63.074		0
Riserve	68.478	68.478		0
Prelevamenti utili				
b) Patrimonio netto	131.552	131.552	0	0
Utile d'esercizio	7.929	14.662	14.662	7.929
c) Risultati degli esercizi	7.929	14.662	14.662	7.929
2) Passivo consolidato	260.961	258.426	14.662	17.197
PASSIVO	459.070	487.173	45.300	17.197
TOTALE			49.381	49.381