



Progetto Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017

Approvato dall'Amministratore Unico
con Decisione del 24 Aprile 2018

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: D.ssa Daniela Meola

Farmacista direttore: D.ssa Serafina Laratta

Relazione sulla gestione

Signori Soci,

sottoponiamo alla Vs. approvazione il bilancio d'esercizio 2017. La documentazione contabile 2017 (stato patrimoniale, rendiconto economico, nota integrativa) viene sottoposta all'approvazione dell'Assemblea dei soci nel più ampio termine di 180 giorni, così come previsto dall'art. 11 dello Statuto.

Nel corso dell'esercizio 2017 sono stati utilizzati gli strumenti già predisposti nell'anno precedente, e precisamente:

- il "Libro delle decisioni dell'Amministratore Unico";
- è stato applicato il Contratto di servizio tra Comune di Lentate sul Seveso e Società;
- è stato applicato il regolamento per l'Assunzione del personale e per gli incarichi professionali;
- è stato applicato il Regolamento per gli acquisti in economia;
- è stato aggiornato il sito Web aziendale;
- è stato applicato il Codice etico e il Modello organizzativo, e l'Organismo di Vigilanza si è riunito con regolarità emettendo ogni volta un verbale;
- è stato utilizzato il Protocollo aziendale.

Nell'anno in corso è stata indetta gara in ambito comunitario per la fornitura di farmaci, parafarmaci e servizi connessi alle aziende farmaceutiche associate a Confservizi Cispel Lombardia per il biennio 2018/2019; gara alla quale abbiamo aderito delegando la Confservizi alla procedura competitiva comunitaria per le aziende associate o aderenti.

Come di consueto, dopo l'aggiornamento sul sito ANAC quale Stazione Appaltante, sono stati inviati per l'anno 2017 dei codici identificativi (CIG o smart CIG per importi inferiori a 40.000,00 €) a tutti i fornitori di prodotti o servizi; codici riportati sugli ordini di pagamento per consentire la tracciabilità dei flussi finanziari. In adempimento a quanto previsto dalla Legge 190/2012, a fine anno sono state trasmesse le informazioni relative alle procedure di affidamento in formato aperto e standardizzato XML per l'adempimento in questione, in quanto l'uso dello stesso è stato espressamente raccomandato dalle "Linee guida sui siti web delle Pubbliche Amministrazioni". Per questo motivo – anche ai fini

dell'espletamento delle successive verifiche di adempimento di competenza dell'ANAC – sarà ritenuto ammissibile il solo formato XML.

Con riferimento alla gestione contabile si è continuato ad utilizzare i format (fogli elettronici) di controllo predisposti a partire dal 2014 per quanto riguarda:

- 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;
- gli incassi tramite bancomat e carta di credito nonché i movimenti di conto corrente acceso presso la Banca di Credito Cooperativo di Barlassina;
- le 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, è stato predisposto e inviato al Comune il “Documento di programmazione per l'esercizio 2017” 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 2014 contiene anche dei prospetti di raffronto tra i dati effettivi del conto economico e dell'andamento finanziario con i relativi budget del periodo.

Con decisione dell'A.U. del 21 dicembre 2016 è stato nominato un nuovo membro dell'Organismo di Vigilanza nella persona del Dottor Omar Zancanella. L'esercizio 2017 chiude con un utile di Euro 10.833,00, dopo aver rilevato imposte per Euro 4.085,00 (di cui IRES per € 3.455,00 ed IRAP per € 630,00). Anche per l'esercizio 2017 la Farmacia non ha chiuso per ferie ed il personale in forza si è assentato a rotazione sostituito da collaboratori esterni.

Nell'esercizio 2017 la Farmacia ha registrato introiti da corrispettivi (comprensivi di IVA) per 1.322.033,00 contro € 1.393.937,00 del 2016, con un decremento del 5,16%.

Il numero delle ricette evase è passato da 27.352 del 2016 a 25.226 del 2017, con un decremento di 2.126 unità, pari a – 7,77%.

La diminuzione degli incassi e del numero delle ricette é motivato dall’apertura di nuove Farmacie nelle vicinanze del Centro Commerciale Bennet che ha comportato una minore affluenza nella ns. struttura. A ciò si aggiunge il fatto che negli ultimi anni sono stati introdotti numerosi farmaci generici che hanno un prezzo inferiore rispetto alla specialità degli stessi. Inoltre in una stessa ricetta vengono prescritte da parte del medico più confezioni dello stesso farmaco. Ciò comporta un lieve aumento del valore medio delle ricette (Euro 18,00 nel 2017, contro Euro 17,77 del 2016) a fronte di una diminuzione del numero delle stesse. 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 sedicesimo 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 ATS DELLA BRIANZA; il valore del magazzino. Quest’ultimo nell’esercizio 2017 è stato contabilizzato per un valore pari a €.147.412,00; nell’esercizio 2016 il valore era pari a €. 131.528,00, con un incremento del valore delle specialità, del farmaco e parafarmaco a magazzino al 31 dicembre 2017 di €. 15.884,00 pari al 12,08%.

Il margine sul valore del venduto dell’esercizio 2017 è sensibilmente migliorato rispetto allo stesso rilevato negli ultimi quattro esercizi. La tabella che segue ne evidenzia l’andamento.

Anno	2013	2014	2015	2016	2017
% Margine	31,60	33,12	33,47	33,83	34,19

L'INDICE DI ROTAZIONE del magazzino ed i GIORNI DI GIACENZA della merce a magazzino hanno avuto negli esercizi dal 2013 il seguente andamento:

Anno	2013	2014	2015	2016	2017
Indice di rotazione	6,11	5,06	5,50	5,69	5,34
Giorni di giacenza	60	72	66	64	68

Altre informazioni sulle future attività

Gli incassi nei primi due mesi di gestione del 2018 hanno registrato un decremento del 11,38% rispetto allo stesso periodo del 2017. Nel dettaglio - 11,35% per i corrispettivi e -11,44% per le ricette. I dati di questo primo bimestre 2018 evidenziano una diminuzione degli introiti, contiamo tuttavia di recuperare in corso d'anno cercando di ampliare l'offerta dei servizi. (holter pressorio, cardiogramma, visite specialistiche osteopata, nutrizionista ecc.)

Elemento sicuramente positivo per il 2018 sarà quello delle nuove condizioni economiche favorevoli relative al contratto stipulato per la fornitura di farmaci, parafarmaci e servizi connessi per il biennio 2018-2019. La gara a cui abbiamo aderito è stata preparata dal Settore farmacie di Confservizi Cispel Lombardia. Il contratto "derivato" con le aziende farmaceutiche grossiste è stato registrato presso l'Osservatorio Nazionale Regione Lombardia e verrà semestralmente aggiornato in merito al fatturato realizzato.

Come ormai avviene dall'esercizio 2015 anche per il 2018 la Farmacia non chiuderà per le ferie estive.

Per consentire l'avvicendamento del personale, la "Farmacia di Copreno srl" ha pubblicato nel mese di febbraio un bando di concorso a cui attingere per eventuali incarichi di farmacista collaboratore.

Quest'ultimo ha avuto esito positivo; è stata redatta una graduatoria, pubblicata sul sito della Farmacia, dalla quale attingere per la sostituzione del personale in ferie.

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. Per quest'ultimo aspetto verranno organizzate delle Giornate per la Prevenzione in collaborazione con le Ditte farmaceutiche ed allestite le 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 tutt'ora in essere la Convenzione per la gestione dei punti di ricarica inerente il servizio di ristorazione scolastica.

Alla società Frareg (consulente esterno) è stato conferito l'incarico di Responsabile del servizio di prevenzione e protezione ai sensi del D. Lgs. 81/2008 – sicurezza sui luoghi di lavoro. Alla stessa società è stato conferito incarico per la predisposizione del GDPR (Sistema di gestione per la protezione dei dati) che a decorrere dal 25 maggio 2018 sarà obbligatorio in attuazione del Regolamento europeo privacy in materia di protezione dei dati personali. (2016/679)

Prosegue anche nel 2018 l'applicazione delle procedure previste dalle norme anticorruzione ANAC; si è provveduto a tal proposito all'acquisto di nuovi CIG per consentire la tracciabilità dei flussi finanziari.

Rapporti con i soci

La Farmacia di Copreno S.r.l. ha un capitale sociale di €. 63.074,00 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 2017 le spese per investimento ammontano complessivamente a € 8.650,00 ed hanno riguardato:

- per € 7.700,00 rifacimento impianto illuminazione con luci a led;
- per € 950,00 l'aggiornamento impianto allarme antintrusione.

Nel 2018 sono state stanziare somme pari ad € 3.000,00 per adeguamento hardware e software.

Rendiconto finanziario

A) Disponibilità monetarie nette iniziali (indebit.to finanziario a breve iniziale)	297.629
B) Flusso monetario da attività di esercizio	15.379
Utile (Perdita) del periodo	10.833
Ammortamenti e accantonamenti	5.320
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)	-2.952
Variazione netta del fondo trattamento di fine rapporto	2.178
Variazione netta fondi ammortamento, rischi ed oneri	
C) Flusso monetario da attività di investimento in immob.ni	-8.650
Investimenti immobilizzazioni immateriali	0
Investimenti immobilizzazioni materiali	-8.650
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	-11.097
F) Flusso monetario netto del periodo (B+C+D+E)	-4.368
G) Disponibilità monetarie nette finali	293.261
(indebitamento finanziario a breve finale) (A-F)	
H) Saldo contabile al 31.12.2017	293.261

Destinazione del risultato d'esercizio

. RingraziandoVi per la fiducia accordatami, Vi invito ad approvare il bilancio come presentato ed a destinare l'utile d'esercizio, pari a € 10.833,00 a dividendo.

L'Amministratore Unico
Dott.ssa Meola Daniela

FARMACIA DI COPRENO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MATTEOTTI, 8 - 20823 LENTATE SUL SEVESO (MB)
Codice Fiscale	02687600961
Numero Rea	MB 000001869659
P.I.	02687600961
Capitale Sociale Euro	63.074 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI LE NTATE SUL SEVESO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	808	1.488
II - Immobilizzazioni materiali	17.766	13.756
Totale immobilizzazioni (B)	18.574	15.244
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	147.412	131.528
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.175	45.424
Totale crediti	40.175	45.424
IV - Disponibilità liquide	293.261	297.629
Totale attivo circolante (C)	480.848	474.581
D) Ratei e risconti	1.665	4.275
Totale attivo	501.087	494.100
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	63.074	63.074
IV - Riserva legale	56.192	56.192
VI - Altre riserve	12.286	12.286
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.833	11.097
Totale patrimonio netto	142.385	142.649
B) Fondi per rischi e oneri	1.856	1.856
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	142.180	140.002
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	214.666	209.593
Totale debiti	214.666	209.593
Totale passivo	501.087	494.100

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.185.638	1.248.906
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.639	726
Totale altri ricavi e proventi	2.639	726
Totale valore della produzione	1.188.277	1.249.632
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	811.602	855.504
7) per servizi	80.318	80.218
8) per godimento di beni di terzi	61.394	61.957
9) per il personale		
a) salari e stipendi	161.315	159.782
b) oneri sociali	47.575	47.085
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.859	13.283
c) trattamento di fine rapporto	13.573	13.004
e) altri costi	286	279
Totale costi per il personale	222.749	220.150
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.320	5.665
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	680	680
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.640	4.985
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.320	5.665
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(15.884)	1.986
14) oneri diversi di gestione	7.850	7.934
Totale costi della produzione	1.173.349	1.233.414
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	14.928	16.218
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	0	28
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	28
Totale altri proventi finanziari	0	28
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10	13
Totale interessi e altri oneri finanziari	10	13
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10)	15
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.918	16.233
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.085	5.136
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.085	5.136
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.833	11.097

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 presenta un utile pari a € 10.833, al netto delle imposte correnti, differite ed anticipate.

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Nella redazione del bilancio sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza ;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- il bilancio è stato redatto in forma abbreviata come previsto dall'art. 2435-bis;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Deroghe

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che:

- ai sensi dell'art. 2423 bis, comma 2 Codice Civile, abbiano reso necessarie deroghe all'applicazione della disposizione contenuta nell'art. 2423 bis comma 1 n.6 Codice Civile;
- ai sensi dell'art. 2423 comma 4 Codice Civile, abbiano reso necessario disapplicare una o più disposizioni contenute negli artt. 2423 e seguenti Codice Civile.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 Codice Civile. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nei vari esercizi.

Si illustrano i criteri che sono stati adottati per le poste più significative.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

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.

Le immobilizzazioni entrate in funzione nel corso dell'esercizio sono state ammortizzate con aliquote ridotte alla metà, quando ritenuto necessario.

I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti fino al momento della loro dismissione.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sociali risultano iscritte al costo storico di acquisto.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, in deroga a quanto disposto dall'art. 2426 Codice Civile (facoltà prevista per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata).

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione, in deroga a quanto disposto dall'art.2426 Codice Civile (facoltà prevista per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata).

Ratei e risconti

Sono stati iscritti in questa voce i proventi ed i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i costi e ricavi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, comunque comuni a due o più esercizi, la cui entità varia

in funzione del tempo. Si è pertanto applicato il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze presenti in bilancio sono costituite da farmaci, parafarmaci, OTC, dispositivi sanitari ecc. Tali rimanenze sono state valutate al costo.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per 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 e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo T.F.R.

Il fondo T.F.R. rappresenta l'effettivo debito maturato verso i lavoratori dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro collettivi vigenti ed integrativi aziendali, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Imposte sul reddito

Le imposte sono state accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le normative vigenti. Si è proceduto alla quantificazione delle eventuali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate.

Riconoscimento ricavi

I ricavi delle vendite di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, considerate le clausole contrattuali di fornitura.

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi o con l'emissione della fattura.

I proventi di natura finanziaria sono stati, infine, iscritti in base alla competenza economico-temporale.

I ricavi in genere vengono riconosciuti al netto dei resi, sconti ed abbuoni ad essi relativi e nel rispetto dei seguenti requisiti:

- della competenza, in merito al tempo;
- della certezza, in merito all'esistenza;
- dell'oggettiva determinabilità, per quanto concerne l'ammontare;
- dell'inerenza rispetto all'attività dell'impresa.

Riconoscimento costi

I costi sono stati determinati secondo il principio di prudenza, di competenza e della correlazione ai ricavi di esercizio, al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Al 31/12/2017 la Società non presenta in Bilancio valori espressi all'origine in valuta diversa dall'Euro.

Attività svolta

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. La Società svolge esclusivamente l'attività di vendita di prodotti farmaceutici, omeopatici e dispositivi sanitari.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Si rinvia a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	9.509	124.445	133.954
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.021	110.689	118.710
Valore di bilancio	1.488	13.756	15.244
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	8.651	8.651
Ammortamento dell'esercizio	680	4.640	5.320
Totale variazioni	(680)	4.011	3.331
Valore di fine esercizio			
Costo	9.509	133.096	142.605
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.701	115.330	124.031
Valore di bilancio	808	17.766	18.574

Gli incrementi delle immobilizzazioni sono costituiti dall'installazione di un impianto illuminazione led e costi per aggiornamento impianto antirapina.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Si fornisce il dettaglio dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti	44.853	-5.771	39.082
Crediti tributari	527	566	1.093
Crediti verso altri	44	-44	0
Totale crediti	45.424	-5.249	40.175

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi			
Capitale	63.074	-	-		63.074
Riserva legale	56.192	-	-		56.192
Altre riserve					
Varie altre riserve	12.286	-	-		12.286
Totale altre riserve	12.286	-	-		12.286
Utile (perdita) dell'esercizio	11.097	11.097		10.833	10.833
Totale patrimonio netto	142.649	11.097		10.833	142.385

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	63.074			-
Riserva legale	56.192	utili accantonati	B	56.192
Altre riserve				
Varie altre riserve	12.286	riserve di utili	A, B, C	12.286
Totale altre riserve	12.286			12.286
Totale	-			68.478
Quota non distribuibile				68.478

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Debiti

Si fornisce il dettaglio dei debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	134.868	5.908	140.776
Debiti verso controllanti	6.957	-563	6.394
Debiti tributari	11.124	-1.187	9.937
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	8.604	1.466	10.070
Altri debiti	48.040	-551	47.489

Totale debiti	209.593	5.073	214.666
---------------	---------	-------	---------

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti di durata superiore ai 5 anni ed assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nessuna informazione da fornire.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

IMPOSTE DI ESERCIZIO

Le imposte sul reddito a conto economico nel 2017 sono pari a euro 4.085.

L'onere relativo all'esercizio corrente riguarda l'IRES calcolata sul reddito imponibile dell'esercizio e l'IRAP calcolata sul valore della produzione netta, in base alle regole di derivazione della base imponibile dai valori di bilancio.

Le aliquote IRES ed IRAP applicate sono pari rispettivamente al 24% e 3,9%.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

	Dirigenti e Quadri	Impiegati	Operai e intermedi	Totale
Inizio esercizio		3	1	4
Assunzioni /passaggi di qualifica				
Uscite/passaggi di qualifica				
Fine esercizio		3	1	4
Numero medio		3	1	4

Trattasi di un farmacista direttore, due farmacisti collaboratori e una commessa.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	6.000	
Contributi	1.318	
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Anticipazioni e crediti concessi agli amministratori e sindaci

La società non ha concesso prestiti all'amministratore e non ha assunto impegni per conto dello stesso.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del Codice Civile si precisa che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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'operazione non è da considerarsi rilevante in quanto il rapporto tra corrispettivo dell'operazione e acquisti totali non supera il 10%.

Si rimanda a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi del n. 22 ter dell'art. 2427 c.c. si segnala che non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si rimanda a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Nessuna informazione da fornire.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Nessuna informazione da fornire.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dal Comune di Lentate sul Seveso (MB) detentore dell'intero capitale sociale, i cui dati dell'ultimo bilancio vengono di seguito riportati:

CONTO DEL PATRIMONIO	
<u>ATTIVO</u>	
A) IMMOBILIZZAZIONI	27.629.619,57
B) ATTIVO CIRCOLANTE	10.802.537,69
C) RATEI E RISCONTI	253,20
TOTALE ATTIVO	38.432.410,46
<u>PASSIVO</u>	
A) NETTO PATRIMONIALE	35.057.460,72
B) FONDO PER RISCHI	100.000,00
C) DEBITI	3.274.949,74
D) RATEI E RISCONTI	0,00
TOTALE PASSIVO	38.432.410,46

CONTO ECONOMICO	
A) PROVENTI DELLA GESTIONE	10.033.238,69
B) COSTI DELLA GESTIONE	-10.209.516,70
C) PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-1.911,60
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	143.798,88
F) IMPOSTE SUL REDDITO	-141.052,62
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	-175.443,35

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

L'Amministratore Unico
Dott.ssa Daniela Meola

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI
COMMERCIO DI MONZA-BRIANZA AUT. N. 63863 DEL 19/07/2007.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

	BILANCIO 2017		BILANCIO 2016	
	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. Riserve statutarie		0		0
VI. Altre riserve distintamente indicate:				
riserva straordinaria	7.418		7.418	
riserve di trasformazione	0		0	
fondo ripristino beni devolvibili	4.868	12.286	4.868	12.286
VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo		0		0
IX. Utile (Perdita) dell'esercizio		10.833		11.097
Totale patrimonio netto		142.385		142.649
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
4. Altri		1.856		1.856
Totale fondi per rischi e oneri		1.856		1.856
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO				
		142.180		140.002
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		140.776		134.868
9. Debiti verso imprese controllate - entro 12 mesi		0		0
11. Debiti verso controllanti - entro 12 mesi	6.394		6.957	
- oltre 12 mesi		6.394	0	6.957
12. Debiti tributari		9.937		11.124
13. Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		10.070		8.604
14. Altri debiti		47.489		48.040
Totale debiti		214.666		209.593
E) RATEI E RISCONTI				
TOTALE PASSIVO		501.087		494.100