



Reg. Imp. Milano N° 07945280969
Rea MI-1992668
Cod. Fisc. - 07945280969

AMF S.p.A.

Azienda Multiservizi Farmacie S.p.A.

Sede in Via Verga, 113 – 20092 Cinisello Balsamo (MI)

Capitale Sociale € 1.260.000,00 i.v.

Società per Azioni a Socio Unico

Bilancio d'esercizio
al 31 dicembre 2014

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2014

CARICHE SOCIALI

Amministratore Unico

Pasquale Lacagnina

Collegio Sindacale

Claudio Cornara

Presidente

Gabriella Brambati

Sindaco Effettivo

Massimo Paolo Ciocia

Sindaco Effettivo

Azionista

Comune di Cinisello Balsamo

AMF S.p.A.

Azienda Multiservizi Farmacie S.p.A.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2014

INDICE

1. RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO SULLA GESTIONE	pag. 4 - 12
2. STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO	pag. 13 - 17
3. NOTA INTEGRATIVA	pag. 18 - 40
4. RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE	pag. 1 - 3

AZIENDA MULTISERVIZI FARMACIE S.P.A.

Sede in CINISELLO BALSAMO - VIA GIOVANNI VERGA , 113

Capitale Sociale versato Euro 1.260.000,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di MILANO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 07945280969

Partita IVA: 07945280969 - N. Rea: 1992668

**RELAZIONE SULLA GESTIONE
AL BILANCIO AL 31/12/2014**

Signori azionisti,

il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, formato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota integrativa, è stato redatto con l'osservanza delle disposizioni in materia previste dal Codice civile.

SITUAZIONE AZIENDALE

Il bilancio della vostra Società chiuso al 31 dicembre 2014 che sottopongo per l'esame ed approvazione, presenta un utile di esercizio di euro 273.762 di cui euro 133.452 per imposte anticipate, dopo aver effettuato ammortamenti per euro 132.542 e svalutazioni per euro 1.288,05 per perdite su crediti. Le imposte correnti a carico dell'esercizio sono quantificate in euro 65.540,00 e la loro incidenza è pari al 31,84% sull'utile ante imposte.

Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un incremento dell'utile netto di euro 282.875.

Il Bilancio al 31/12/2014 è il secondo esercizio di dodici mesi, chiuso dopo la costituzione della società avvenuta in data 28/08/2012, con atto a rogito del notaio Raffaele Trabace, n. repertorio 47052 raccolta n. 9376 a seguito di scissione parziale dell'Azienda Multiservizi Farmacie - azienda speciale denominata AMF - azienda speciale del Comune di Cinisello Balsamo, ai sensi dell'articolo 115 D.lgs. 18/08/2000 n. 267. La scissione in parola è stata effettuata con il criterio proporzionale ed a valori contabili.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, nei casi in cui si è reso necessario per rendere una corretta interpretazione delle poste di bilancio, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

CONDIZIONI OPERATIVE

Ai sensi dell'articolo 2428 c.c. si segnala che l'attività viene svolta nella sede legale ed amministrativa sita in Cinisello Balsamo Via Verga nr. 113 e nelle nove farmacie dislocate sul territorio comunale di Cinisello Balsamo, ed in particolare:

- Farmacia 1 - Viale Rinascita N. 80
- Farmacia 2 - Largo Milano N. 23
- Farmacia 3 - Via Marconi N. 121
- Farmacia 4 - Via Gran Sasso N. 30
- Farmacia 5 - Viale Fulvio Testi (Supermercato Carrefour)
- Farmacia 6 - Via Monte Grappa N. 124
- Farmacia 7 - Via XXV Aprile N. 172
- Farmacia 8 - Viale Romagna N. 29/a
- Farmacia 9 - Via Brunelleschi N. 39/c

Le Farmacie 1 - 6 - 7 sono aperte anche il sabato. La Farmacia 5 è aperta sabato con orario continuato, la notte e la domenica e festivi.

Dal 10 novembre - a seguito di una riorganizzazione operativa volta ad aumentare il livello di servizio offerto alla nostra Clientela (vedi punto seguente) - la Farmacia 5 è aperta sempre (24 ore su 24, 365 giorni l'anno) e la Farmacia 1 è aperta con orario continuato (aperta, senza pausa, dalle ore 8.30 alle ore 19.30).

La società è inoltre soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Cinisello Balsamo.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE**Scelte di Gestione Interna ed Organizzativa**

La *vision* che regola l'attività della Vostra azienda si è basata sui seguenti punti:

UN'AZIENDA CITTADINA...

- attenzione al territorio e alle sue peculiarità
- pubblica utilità
- attenzione al Cittadino che è più che un cliente

...REDDITIZIA PER L'AMMINISTRAZIONE CHE LA CONTROLLA...

- efficienza operativa
- gestione economica ottimizzata
- trasparenza

...UTILE AL CITTADINO CHE LA UTILIZZA

- alta professionalità
- ottimi servizi
- ruolo sociale

Il 2014, primo anno di mandato di questa gestione, è stato caratterizzato dai seguenti obiettivi:

- ✓ conoscere a fondo tutte le componenti dell'organizzazione in modo da pianificare i cambiamenti necessari e porre in essere azioni efficaci volte a fronteggiare la contrazione dei ricavi
- ✓ risolvere alcune problematiche organizzative che storicamente perduravano nel tempo
- ✓ rimettere in piedi l'organizzazione puntando sulle risorse interne ma rafforzando i meccanismi di regolazione operativa
- ✓ aumentare la competizione con i privati, rafforzando le azioni di marketing e sperimentando strade nuove di fidelizzazione
- ✓ ridurre i costi ed ottimizzare la struttura operativa
- ✓ far cogliere - ancora di più - ai Cittadini l'Azienda come propria e al loro servizio.

Questi obiettivi sono stati alla base di una profonda opera di Riorganizzazione Aziendale, partita nel secondo semestre che ha consentito di ottenere, oltre a un clima aziendale più positivo e partecipato, anche i risultati economici del bilancio che presentiamo.

In riferimento alle azioni messe in campo nel 2014 è bene segnalare:

- la revisione di tutti gli organici di Farmacia attraverso una massiccia opera di rotazione delle risorse in modo da distribuire meglio le competenze sul territorio e presidiare la possibilità di raggiungere nuovi e più sfidanti obiettivi di marketing
- la revisione operativa volta ad aumentare il livello di servizio offerto alla nostra Clientela attraverso l'apertura della Farmacia 5, 24 ore su 24, 365 giorni l'anno e della Farmacia 1 con orario continuato, senza pausa, dalle ore 8.30 alle ore 19.30
- l'accordo sindacale sulla revisione del premio di produttività, che ha portato a corrisponderlo solo se in presenza di utili mettendo così la Vostra Azienda in sicurezza sul fatto che il premio di produttività non sia un pericolo al risultato finale aziendale
- il programma di ottimizzazione puntuale della struttura interna, dei sistemi gestionali e delle modalità di lavoro:
 - visite continue delle risorse di staff in farmacia
 - riunioni plenarie di avanzamento del progetto di riorganizzazione
 - comunicazione continua con le OO.SS.
 - avvio di un Comitato direzionale e di un Comitato tecnico
 - uso dei "Gruppi di lavoro" per l'istruzione di alcune problematiche/azioni
 - adesione a un Fondo di Formazione
- il monitoraggio delle ferie per l'abbattimento del monte ore e la prevenzione affinché non se ne accumulino di nuove
- l'applicazione della flessibilità sul contratto nazionale per raggiungere una programmazione operativa più efficiente, governata con regole condivise e chiare che ne facilitano la gestione. Questa attività ha permesso di:
 - programmare l'uso delle ore di ROL in modo univoco al fine di abbattere il saldo del non goduto da ciascun lavoratore e prevenire il futuro accumulo
 - riorganizzare i turni del lavoro di sabato che entrano nell'organizzazione operativa e, di conseguenza, non sono più pagati come straordinario
- la revisione di tutte le voci di spesa che ha consentito di abbattere i costi legati ad alcuni acquisti diretti
- l'ottimizzazione dell'utilizzo delle risorse esterne (farmacisti liberi professionisti) al fine di minimizzare il costo per sostituzioni del personale dipendente

Scelte di Gestione Esterna e Sociale

L'anno 2014 ha visto, come consuetudine, le nostre farmacie protagoniste di una serie di attività svolte al sostegno della salute e del benessere dei cittadini, nonché alla prevenzione delle malattie e ancora al sostegno dei fabbisogni delle fasce più deboli.

È stato iniziato e si è concluso, infatti, il progetto "Una Farmacia Una Famiglia", progetto che prevedeva la presa in carico di 10 famiglie, selezionate dall'Assessorato alle Politiche Sociali, garantendo loro la fornitura gratuita di farmaci e parafarmaci per gli importi massimi concordati.

Come negli anni precedenti, è continuato il sostegno alla Casa dell'Accoglienza e all'Ambulatorio del Centro Vincenziano

attraverso appositi accordi e convenzioni e si è aperto il Concorso riservato alle scuole, in accordo con l'Assessorato alle Politiche Educative e Personale, per la premiazione di un elaborato artistico sul tema "La povertà nel contesto occidentale".

Nel mese di Febbraio l'azienda ha aderito alla giornata del Banco Farmaceutico Nazionale.

Nel mese di Agosto, in collaborazione con l'AUSER, l'azienda ha provveduto alla consegna domiciliare di farmaci e presidi per l'incontinenza alle persone rimaste sole in Città e ha finanziato il consueto Pranzo di Ferragosto.

Prima dell'estate si è concluso il progetto (KEDOS) che vedeva la presenza di un mediatore culturale all'interno di alcune farmacie aziendali.

Come ogni anno, l'azienda ha contribuito a sostenere la corsa non agonistica "StraCinisello" dell'A.S.D.D.S. dell'AVIS.

Attraverso apposito accordo con l'ospedale di Sesto San Giovanni i cittadini interessati hanno potuto ritirare i loro referti TAO in una qualunque farmacia comunale, evitando così di doversi recare presso l'ospedale stesso.

Sul piano delle attività di prevenzione è proseguita la collaborazione con l'istituto Martinelli e il Comune sul progetto di screening dell'osteoporosi tra i cittadini di età compresa tra i 55 e i 65 anni.

Nelle nostre farmacie, inoltre

- ha continuato ad essere operativo il servizio di riscossione degli importi relativi alla refezione scolastica comunale e alle rette del Nido d'Infanzia.
- continua ad essere attiva, in affiancamento al numero verde regionale, il servizio (CUP) di prenotazione delle visite specialistiche.
- si sono svolte giornate di screening volte alla prevenzione di importanti patologie quali il diabete (Marzo), la patologia varicosa degli arti inferiori (Maggio), uno screening sul corretto appoggio plantare atto a prevenire lombalgie e errata postura (Novembre)
- Tra Ottobre e Dicembre si è sviluppato il progetto "Prendiamoci a cuore", un progetto di screening volto alla prevenzione del rischio cardiovascolare con il coinvolgimento dei medici di Medicina generale.
- si sono tenute diverse giornate di consulenza dedicate ai problemi della pelle, del sovrappeso e giornate di consulenza di medicina naturale (presso la Farmacia 5).

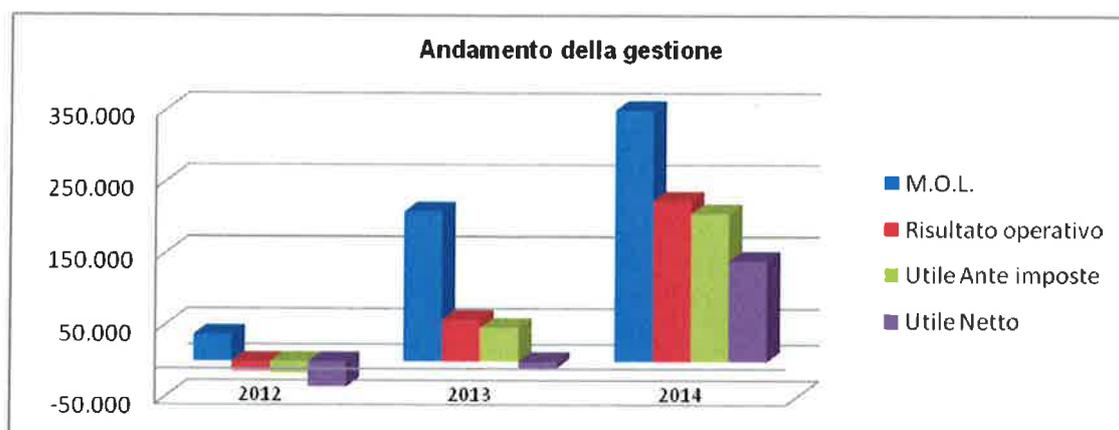
Analisi della Gestione

Il valore della produzione, al 31 dicembre 2014, è stato pari ad euro 11.626.560 con un decremento rispetto all'esercizio 2013 di euro 267.649, pari al 2,30%. A fronte di tale decremento i costi diretti di produzione, a seguito di un aggressiva azione di efficientamento della gestione degli stessi, hanno registrato una diminuzione di 416.571 euro pari al 3,70%. Con questa azione, nonostante la perdita di fatturato registrata, il margine operativo lordo (*MOL o EBITDA*) ammonta ad euro 357.653 con un incremento in valori assoluti di euro 148.922 pari al 41,64%. Di conseguenza, anche il risultato operativo (*EBIT*) pari ad euro 223.823, registra un incremento in valori assoluti di euro 165.636 pari al 74%. Tale risultato si è ottenuto, oltre che per il contenimento dei costi, anche grazie alla diminuzione di ammortamenti sia su beni immateriali che materiali pari ad euro 16.714. L'utile ante imposte al netto degli effetti della gestione finanziaria e straordinaria ammonta ad euro 205.850 con un incremento di euro 158.767 pari 77,13% rispetto al periodo precedente. Il carico fiscale ammonta complessivamente ad euro -65.540 (IRAP 54.329 IRES 11.211) a cui vanno sommati i crediti per imposte anticipate sull'utilizzo di perdite pregresse per euro 133.452. L'ammontare contenuto è determinato dal fatto che ai fini IRES, nel rispetto della normativa fiscale, l'80% dell'imponibile fiscale pari ad euro 163.761 non è stato sottoposto a tassazione a seguito del recupero delle perdite precedenti riportate dalla scissione con il metodo proporzionale.

L'utile netto ammonta da euro 273.762 con un incremento di euro 282.875.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE	RIFERIMENTI	esercizio 2012	esercizio 2013	esercizio 2014
+ Ricavi e proventi	Tot. A) del Conto economico	3.832.776	11.894.209	11.626.560
- Costi diretti di produzione	Tot. B) del Conto economico al netto della voce B 10	-3.795.520	-11.685.478	-11.268.907
Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)		37.256	208.731	357.653
- Ammortamenti e svalutazioni	Voce B10) del Conto Economico	-51.107	-150.544	-133.830
Risultato Operativo (o EBIT)		-13.851	58.187	223.823
+/- Gestione finanziaria	Tot. C) del Conto Economico	30	-30	2.743
+/- Gestione straordinaria	Tot. E) del Conto Economico	-2.765	-11.074	-20.716
Utile ante imposte		-16.586	47.083	205.850
- imposte	Voce 22) del Conto Economico	-18.750	-56.196	67.912
Utile netto		-35.336	-9.113	273.762

La comparazione dei risultati operativi raggiunti risulta più evidente dal seguente grafico.



Dai dati contenuti nella tabella sull'Andamento della Gestione, si sono ricavati indici più significativi, quali ROE, ROI e ROS nonché del Margine Operativo Lordo delle vendite che hanno lo scopo di osservare la capacità di un'impresa di produrre reddito e generare risorse finanziarie.

ROE (Return On Equity)	RIFERIMENTI	esercizio 2012	esercizio 2013	esercizio 2014
Tasso di rendimento sul Capitale Netto Calcolato sui seguenti elementi:		- 2,42	- 0,61	9,43
Utile netto	Voce 23) del Conto economico	-35.336	-9.113	140.310
Patrimonio Netto	Tot. A) dello stato Patrimoniale al netto del risultato di esercizio	1.459.943	1.496.302	1.487.191

ROI (Return On Investment)	RIFERIMENTI	esercizio 2012	esercizio 2013	esercizio 2014
Tasso di rendimento sul Capitale Investito Calcolato sui seguenti elementi:		- 0,31	1,18	4,66
Risultato Operativo	Valore della Produzione (A-B) del Conto Economico	-13.851	58.187	223.823
Attività medie nette (-) immobilizzazioni finanziarie	Tot. Attivo al netto della voce B III	4.515.813	4.931.989	4.804.645

ROS (Return on Sales)	RIFERIMENTI	esercizio 2012	esercizio 2013	esercizio 2014
Tasso di redditività delle vendite Calcolato sui seguenti elementi:		- 0,36	0,49	1,93
Risultato Operativo	Valore della Produzione (A-B) del Conto Economico	-13.851	58.187	223.823
Fatturato netto	Voce 1 e Voce 5 del Conto Economico	3.832.776	11.894.209	11.626.560

Questi indici evidenziano il recupero di efficienza con un incremento di tutti gli indici, a conferma del consolidamento dell'attività. Risultano coerenti gli indici relativi al risultato e margine operativo.

MARGINE OPERATIVO DELLE VENDITE	RIFERIMENTI	esercizio 2012	esercizio 2013	esercizio 2014
Calcolato sui seguenti elementi:		0,97	1,75	3,08
Margine Operativo Lordo	M.O.L.	37.256	208.731	357.653
Fatturato netto	Voce 1 e Voce 5 del Conto Economico	3.832.776	11.894.209	11.626.560

Anche il margine operativo conferma il processo di ristrutturazione intrapreso come già commentato al capitolo sull'andamento della gestione.

GESTIONE FINANZIARIA

La posizione finanziaria netta è di seguito evidenziata.

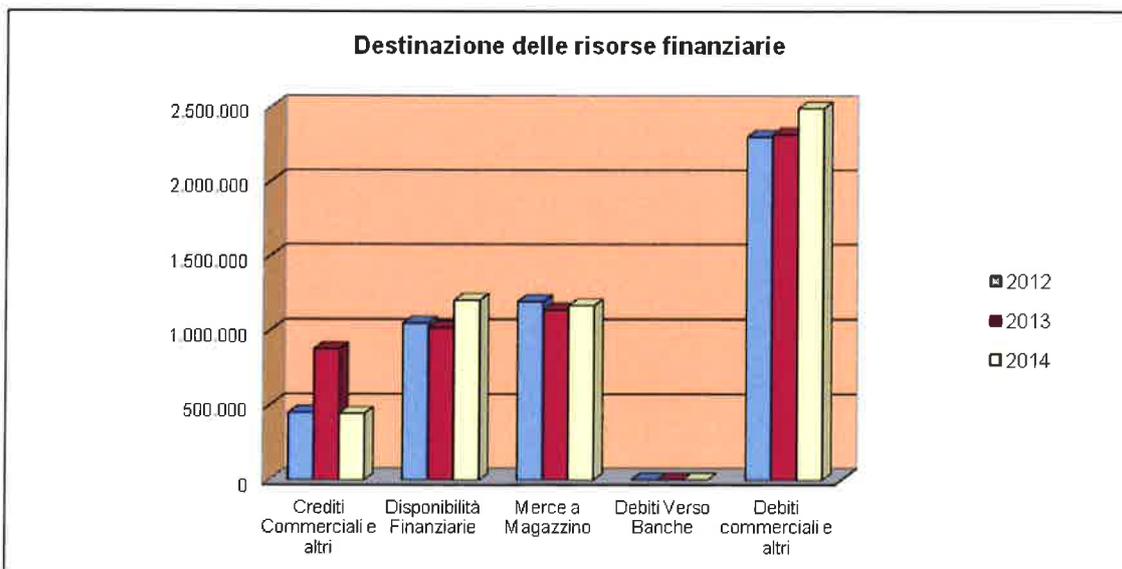
POSIZIONE FINANZIARIA	RIFERIMENTI	esercizio 2012	esercizio 2013	esercizio 2014
Crediti Commerciali e altri	Attivo C II) Stato Patrimoniale	451.844	¹ 404.876	578.812
Disponibilità Finanziarie	Attivo C IV) Stato Patrimoniale	1.049.840	1.020.571	1.202.446
Totale attivo corrente		1.501.684	1.425.447	1.781.258
Debiti Verso Banche	Passivo DIV) Stato Patrimoniale	0	0	24
Debiti verso finanziatori a medio	Passivo DIII) + DV) Stato Patrimoniale	6.342	2.180	0
Debiti commerciali e altri	Passivo da DVI) a DXIV) Stato Patrimoniale	2.297.921	2.313.726	2.488.300
Totale Debiti		2.304.263	2.315.906	2.488.324
Differenza		-802.579	-890.459	-707.066
Merce a Magazzino	Attivo CI) Stato Patrimoniale	1.194.953	1.138.855	1.166.570
Posizione Finanziaria Netta		392.374	248.396	459.504

Il prospetto sopra riportato fornisce una visione comparata tra le attività e le passività correnti, dal quale emerge un saldo positivo che rispetto al precedente esercizio evidenzia una maggiore disponibilità di oltre 211.000 euro e rispetto all'esercizio 2013 una miglior posizione di oltre 67.000 euro rispetto all'anno 2012.

Nel riassumere la posizione finanziaria netta si evidenzia un maggior valore dell'attivo corrente di 355.000 euro a fronte del quale si riscontra un aumento di debiti commerciali ed altri per 174.000 euro. Nell'ammontare dei debiti commerciali si evidenzia che 654.000 euro sono nei confronti del socio unico, di cui 518.000 euro relativi al debito per concessione per le licenze comunali delle Farmacie pari ad euro 256.000 per l'esercizio in corso ed euro 261.000, pagati nel mese di marzo 2015, relativi all'anno 2013.

In ogni caso il mix di questi eventi evidenzia, per l'esercizio in esame, un ulteriore incremento effettivo della posizione finanziaria netta rispetto agli ultimi due esercizi, confermando il trend positivo e di efficienza che nel corso dell'anno 2014 si è iniziato con obiettivo di efficientare, tra l'altro, anche la gestione finanziaria dell'azienda.

L'andamento dei valori assoluti delle singole voci prese a riferimento per la determinazione della disponibilità finanziaria è visibile e più evidente nel grafico sotto riportato:

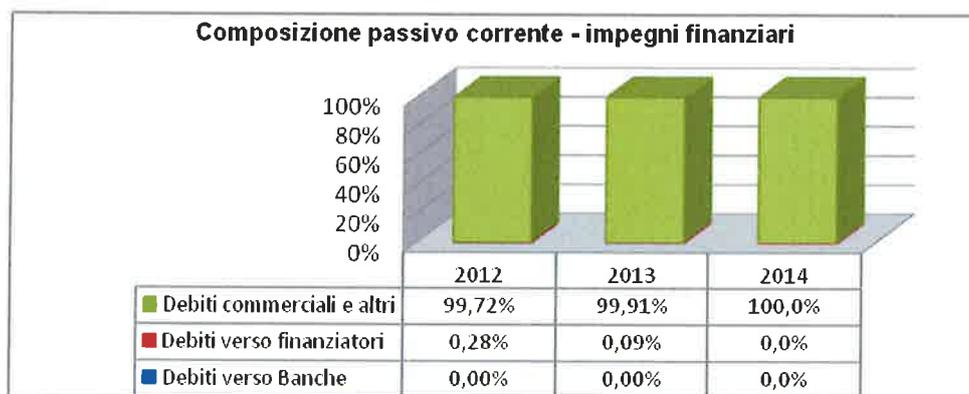


La situazione finale che ne emerge   che la societ    riuscita anche in questo esercizio a generare un risultato positivo combinando i fattori specifici della gestione patrimoniale/finanziaria. Per evidenziare, anche visivamente, le variazioni intervenute riteniamo sia utile ricorrere ai grafici sottostanti.

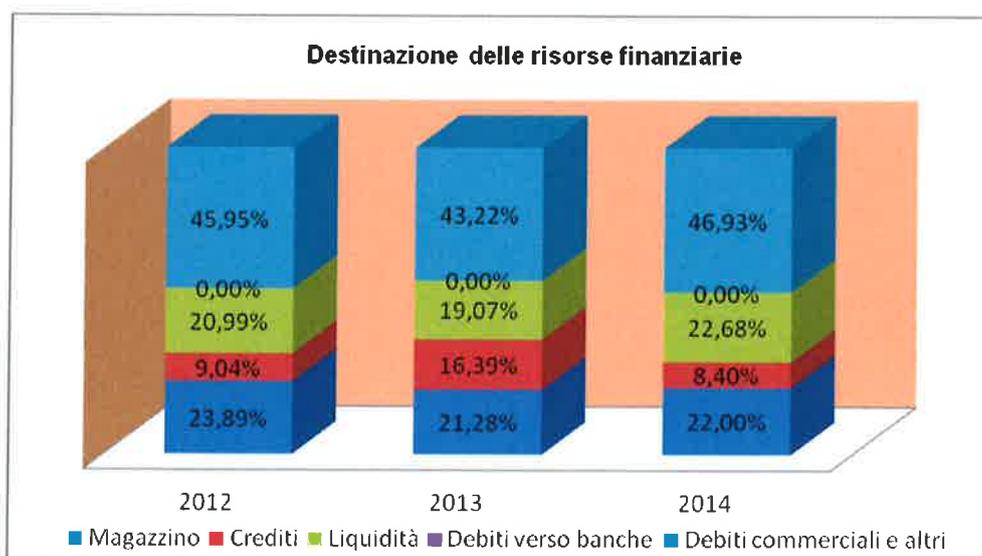
- Nel primo viene evidenziata la composizione percentuale delle disponibilit  finanziarie.



- Nel secondo è invece evidenziata la posizione del passivo corrente e degli impegni finanziari da cui emerge la completa assenza di debiti verso banche ed una pressoché inesistente situazione di debiti verso altri finanziatori



- Nell'ultimo grafico, infine, la composizione dell'attivo e del passivo vengono idealmente sovrapposte. Il risultato è quello di evidenziare il flusso finanziario tra disponibilità ed impegni e di evidenziare la misura dell'eccedenza delle prime rispetto alle seconde.



¹ Al fine di poter raffrontare i tre esercizi, è stato stornato da CII) 5) b crediti verso altri esigibili oltre i 12 mesi, il credito verso tesoreria Inps pari ad €. 472.650 non considerato nell'esercizio 2014

In conclusione, si riportano altri due indici, tra i più comunemente usati, atti a rappresentare sinteticamente la capacità della società di creare risorse finanziarie ed il grado di indebitamento risultante a fine esercizio.

CASH FLOW	esercizio 2012	esercizio 2013	esercizio 2014
Utile Netto	- 35.336	-9.113	273.763
Ammortamenti e Svalutazioni	51.107	150.544	133.830
Accantonamento TFR	36.284	122.894	110.634
Risorse Finanziarie prodotte	52.055	264.325	518.227

Dall'analisi del cash flow viene confermato il giudizio positivo della gestione evidenziata da un incremento rispetto al precedente esercizio di oltre 253.000 euro

LIVELLO DI INDEBITAMENTO	esercizio 2012	esercizio 2013	esercizio 2014
Mezzi di Terzi (Tot. Passivo al netto Patrimonio netto)	3.411.000	3.444.800	3.177.144
Mezzi Propri (Patrimonio netto a fine esercizio)	1.424.607	1.487.189	1.760.954
Rapporto di indebitamento	2,39	2,32	1,80

Il livello di indebitamento, attestatosi con qualche oscillazione attorno all'2%, evidenzia in ogni caso la solidità patrimoniale della società.

INFORMAZIONI RELATIVI AI RISCHI ED ALLE INCERTEZZE

In ottemperanza agli obblighi di legge, a seguito dell'introduzione del D. Lgs 32/07, riepiloghiamo alcune informazioni di carattere non finanziario necessarie a meglio rappresentare il contesto in cui opera la Vostra Società.

Rischi connessi alle condizioni generali dell'economia

La situazione macro economica continua a non essere facile come del resto riscontrabile dalla contrazione dei ricavi registrata nel corso dell'esercizio in esame. Nonostante tale congiuntura, le azioni intraprese soprattutto nella seconda metà del 2014 (come sopra già riportato), ci hanno consentito di rimanere con profittabilità sul mercato.

Rischi esterni

Il 2014, dal punto di vista del posizionamento nel panorama concorrenziale del territorio, ha visto la Vostra Azienda impegnata in operazioni di aumento della penetrazione competitiva rispetto alle farmacie private presenti a Cinisello Balsamo. In particolare la sperimentazione su un aumento delle ore di apertura di due farmacie ha permesso di compensare in parte la contrazione del volume d'affari che aveva caratterizzato i primi mesi dell'anno.

Rischi interni

Come evidenziato nella parte iniziale di questa relazione, durante l'esercizio si è iniziata una profonda azione di ristrutturazione interna atta a colmare le criticità operative riscontrate da questa gestione.

Rischi finanziari

La società non ritiene attualmente di essere sottoposta a particolari rischi finanziari. La società non ha in essere alcuno strumento finanziario a rischio elevato (quali ad esempio derivati o strumenti assimilabili) ed opera in completa autonomia all'interno delle proprie disponibilità finanziarie.

Per quanto riguarda la gestione del credito ed i rischi ad essa collegata, la Società intrattiene rapporti con la clientela privata che paga in contanti e con la Regione Lombardia che paga regolarmente il costo del SSN.

La società non è inoltre esposta a particolari rischi su cambi in quanto la totalità delle transazioni avvengono in Euro.

INFORMAZIONI RELATIVE AL PERSONALE

I dipendenti nel corso dell'esercizio sono stati complessivamente 45 unità (equivalenti a 39,2 FTE) così come analizzato nella tabella seguente.

ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
TOTALE 45	TOTALE 44	TOTALE 45
1 RESP.ACQ-MAR-EVENTI	1 RESP.ACQ-MAR-EVENTI	1 RESP.ACQ-MAR-EVENTI
1 RESP.AMM.VA	1 RESP.AMM.VA	1 RESP.AMM.VA
3 IMP.,AMM.VE	3 IMP.,AMM.VE	3 IMP.,AMM.VE
8 DIRETTORI F.CIA	7 DIRETTORI F.CIA	8 DIRETTORI F.CIA
14 FARM.COLLAB.	14 FARM.COLLAB.	14 FARM.COLLAB.
16 COMMESSI	16 COMMESSI	15 COMMESSI
1 ADDETTA PULIZIE	1 ADDETTA PULIZIE	1 ADDETTA PULIZIE
1 ESTETISTA (tempo det.)	1 ESTETISTA (tempo det.)	2 ESTETISTE (tempo det.)

I ricavi medi per dipendente ammontano a oltre 256.000 euro ed il costo medio per dipendente ammonta complessivamente a 44.000 euro.

Nel corso dell'esercizio non vi sono stati infortuni sul lavoro, e non risultano cause in essere con i dipendenti.

La società pone la massima attenzione agli obblighi di cui al D.lgs 81/2008 per la tutela dei luoghi di lavoro sia in termini di formazione degli operatori che in termini di strumenti di prevenzione individuale e collettiva.

Inoltre, nel 2014, è stato svolto, tramite un Assessor certificato da Regione Lombardia, un progetto di "Mappatura delle competenze aziendali" con l'obiettivo di censire le competenze specifiche d'ambito, gestionali e soft possedute ed utilizzate dai dipendenti.

L'azienda ha promosso per i dipendenti diversi corsi di formazione (sia in sede che fuori), con l'obiettivo di fornire supporti e strumenti per un approccio sempre più attento ai bisogni della Clientela (11 sono stati i corsi di aggiornamento inerenti tematiche specifiche della professione e del ruolo organizzati e svolti ad esclusivo beneficio dei nostri dipendenti).

INVESTIMENTI E SVILUPPO

La scelta di contrarre gli investimenti nell'esercizio si è resa necessaria, visto l'andamento dell'esercizio precedente, sia per fronteggiare il calo dei ricavi che per supportare il piano di riorganizzazione aziendale provvedendo alla sostituzione dei beni necessari al supporto delle attività ordinarie.

Il 2015, che beneficerà delle attività di risanamento dei conti già poste in essere e che andranno avanti in continuità, potrà vedere finalmente crescere la quota di utili destinati ad investimenti.

In particolare, il piano degli investimenti per il 2015 avrà i seguenti ambiti di intervento:

- rifacimento del sistema di videosorveglianza di tutte le farmacie e della sede centrale
- progettazione e realizzazione nuovo sito internet e programma di fidelizzazione della clientela
- rifacimento di tutte le insegne luminose
- manutenzione straordinaria del tetto della sede centrale (gronde e pluviali)
- (previa autorizzazione dell'ASL) trasferimento del centro di smistamento farmaci dalla Farmacia 1 alla Sede centrale con necessari lavori di adeguamento del locale individuato
- efficientamento tecnologico e formazione del personale per la sua realizzazione
- interventi puntuali di restyling per migliorare la logistica interna e la capacità di esposizione del maggior numero possibile di farmacie
- ristrutturazione globale di almeno una farmacia
-

**RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI
E IMPRESE CONTROLLATE DA QUESTE ULTIME**

La società non detiene alcuna partecipazione in imprese controllate e collegate, ed è sottoposta al controllo da parte del socio unico Comune di Cinisello Balsamo.

**NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI PROPRIE
E/O DI SOCIETÀ CONTROLLANTI POSSEDUTE DALLA SOCIETÀ**

La società non possiede azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Ai sensi dell'art. 2428 c. 3 n. 5 CC, si precisa che in data 31 marzo 2015, è stato rinnovato, con il Comune di Cinisello Balsamo, per l'anno 2014 e 2015, il contratto per la "corresponsione a titolo di canone concessorio per le licenze delle nove Farmacie Comunali", con la possibilità di revisione mediante apposita perizia, nel corso del 2015, della percentuale da applicare per la determinazione del canone.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'evoluzione della gestione per il 2015 sarà caratterizzata da un atteggiamento prudente, per il perdurare della crisi economica e finanziaria, ma allo stesso tempo ottimista, riguardo ad esempio gli investimenti, per i segnali di ripresa del mercato che da più parti giungono e per i risultati conseguiti nel corso dell'esercizio in esame.

Gli obiettivi che caratterizzeranno il prossimo esercizio saranno:

- accentramento di alcune attività comuni a tutte le farmacie
- sviluppo ulteriore delle attività centralizzate di marketing per crosseling e aumento dei ricavi
- completamento del lavoro sulla revisione delle procedure aziendali in tema di :
 - gestione del personale
 - contabilità attiva e passiva
 - definizione di un sistema di controllo di gestione
 - definizione di un sistema di valutazione delle performance individuali e aziendali
- ridefinizione dell'immagine coordinata e maggior cura nella comunicazione
- riprogettazione del portale web aziendale e lancio di un loyalty program
- ampliamento degli orari di esercizio delle farmacie più strategiche in continuità con il percorso intrapreso
- prosecuzione dell'azione sui costi e sui margini commerciali per mantenere in equilibrio i risultati della gestione

DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Nell'invitarvi a voler approvare il bilancio testé illustrato che evidenzia un utile netto di euro 273.762, vi propongo di destinare quanto:

- ad euro 135.000 a riserva straordinaria per investimenti futuri
- ad euro 138.762 ad utili da destinarsi.

L'amministratore Unico

Pasquale Lacagnina

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

Bilancio al 31/12/2014**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2014	31/12/2013
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	16.957	23.271
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.637	2.874
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	1.040
7) Altre	121.583	152.199
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	140.177	179.384
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	1.536.153	1.580.953
2) Impianti e macchinario	29.293	37.969
3) Attrezzature industriali e commerciali	9.485	14.003
4) Altri beni	47.311	65.013
Totale immobilizzazioni materiali (II)	1.622.242	1.697.938
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.762.419	1.877.322
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		
4) Prodotti finiti e merci	1.166.570	1.138.855
Totale rimanenze (I)	1.166.570	1.138.855
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	411.281	339.759
Totale crediti verso clienti (1)	411.281	339.759
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	14.585	27.068
Totale crediti verso controllanti (4)	14.585	27.068
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.051	143
Totale crediti tributari (4-bis)	4.051	143
4-ter) Imposte anticipate		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	133.452	0

Totale imposte anticipate (4-ter)	133.452	0
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	11.557	34.005
Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.885	476.552
Totale crediti verso altri (5)	15.442	510.557
Totale crediti (II)	578.811	877.527
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
6) Altri titoli	200.000	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	200.000	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	1.153.201	991.753
3) Danaro e valori in cassa	49.245	28.818
Totale disponibilità liquide (IV)	1.202.446	1.020.571
Totale attivo circolante (C)	3.147.827	3.036.953
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi	27.852	17.717
Totale ratei e risconti (D)	27.852	17.717
TOTALE ATTIVO	4.938.098	4.931.992

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2014	31/12/2013
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	1.260.000	1.260.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	155.494	164.607
V - Riserve statutarie	71.698	71.698
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Varie altre riserve	0	2
Totale altre riserve (VII)	0	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio	273.762	-9.113
Utile (Perdita) residua	273.762	-9.113
Totale patrimonio netto (A)	1.760.954	1.487.194
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
3) Altri	50.500	7.000
Totale fondi per rischi e oneri (B)	50.500	7.000

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	638.320	1.121.894
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	24	0
Totale debiti verso banche (4)	24	0
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	2.180
Totale debiti verso altri finanziatori (5)	0	2.180
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.463.396	1.379.630
Totale debiti verso fornitori (7)	1.463.396	1.379.630
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	654.475	546.761
Totale debiti verso controllanti (11)	654.475	546.761
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	85.298	103.852
Totale debiti tributari (12)	85.298	103.852
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	139.750	140.612
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	139.750	140.612
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	145.381	142.869
Totale altri debiti (14)	145.381	142.869
Totale debiti (D)	2.488.324	2.315.904
E) RATEI E RISCONTI		
Totale ratei e risconti (E)	0	0
TOTALE PASSIVO	4.938.098	4.931.992

CONTO ECONOMICO

	31/12/2014	31/12/2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.551.683	11.782.118
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	74.878	112.091
Totale altri ricavi e proventi (5)	74.878	112.091
Totale valore della produzione (A)	11.626.561	11.894.209
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.834.278	8.090.950

7) Per servizi	853.024	838.126
8) Per godimento di beni di terzi	425.261	446.108
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.388.783	1.456.322
b) Oneri sociali	463.468	483.364
c) Trattamento di fine rapporto	110.633	122.893
e) Altri costi	36.613	43.836
Totale costi per il personale (9)	1.999.497	2.106.415
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	42.971	56.084
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	89.571	94.460
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	1.288	0
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	133.830	150.544
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-27.715	56.098
12) Accantonamenti per rischi	43.500	0
14) Oneri diversi di gestione	141.058	127.627
Totale costi della produzione (B)	11.402.733	11.815.868
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	223.828	78.341
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Altri	21	21
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	21	21
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	2.931	715
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	2.931	715
Totale altri proventi finanziari (16)	2.952	736
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	209	766
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	209	766
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	2.743	-30
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività finanziarie (D) (18-19)	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:		
20) Proventi		
Altri	0	4
Totale proventi (20)	0	4
21) Oneri		

Minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14	5.003	8.910
Altri	15.718	22.322
Totale oneri (21)	20.721	31.232
Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)	-20.721	-31.228
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	205.850	47.083
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	65.540	56.196
Imposte anticipate	133.452	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	-67.912	56.196
23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	273.762	-9.113

L'Amministratore Unico :

Pasquale Lacagnina


Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2014

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2014 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile), si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, la presente nota integrativa è corredata dal rendiconto finanziario.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto

a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

L'ammortamento dei costi sostenuti per l'accensione dei prestiti è rapportato alla durata dei medesimi.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 e 45, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 37 e 38, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 33 a 36, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo;
- la scelta di capitalizzare è stata applicata in modo costante nel tempo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati civili non accessori agli investimenti industriali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par. 52, - nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto alla scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 53.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 66 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 73 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati:	3%
Impianti e macchinari:	12%-30%
Attrezzature industriali e commerciali:	15%
Altri beni:	
• mobili e arredi:	12%
• macchine ufficio elettroniche:	20%
• autoveicoli:	25%

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di

diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, corrispondente per le materie prime e sussidiarie che partecipano alla fabbricazione dei prodotti finiti al costo di sostituzione, e per gli altri beni al valore netto di realizzo.

Più precisamente:

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati valutati applicando il metodo "dei prezzi al dettaglio"

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e crediti per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Crediti per imposte' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Attività finanziarie dell'attivo circolante

Le partecipazioni e i titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

I crediti iscritti tra le attività finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo. Tale valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par. 16, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale (classi B, C ed E del conto economico) a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria, finanziaria o straordinaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le

indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. 60, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, che non sono transitate né dal conto economico né dal patrimonio netto.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. 59, anche le imposte differite derivanti da operazioni che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto sussistono fondati motivi per far ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Le attività e le passività in valuta, ad eccezione delle immobilizzazioni, sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

Impegni, garanzie e beni di terzi

Sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile, e, ove non risultanti dallo Stato Patrimoniale, commentati nella presente nota integrativa, secondo quanto stabilito dall'art 2427, punto 9 del Codice Civile.

Le garanzie sono iscritte per un ammontare pari al valore della garanzia prestata o, se non determinata, alla migliore stima del rischio assunto.

Gli impegni sono rilevati al valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

I beni di terzi sono rilevati in funzione della loro natura al valore nominale (es. titoli a reddito fisso non quotati), al valore corrente di mercato (es. beni, azioni, titoli a reddito fisso quotati) o al valore desunto dalla documentazione.

I valori iscritti al momento della rilevazione iniziale, sono stati adeguati con riferimento alla data di redazione del bilancio.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Crediti verso soci

La voce non trova riscontro contabile nel bilancio dell'esercizio né in quello precedente.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, iscritte con il parere positivo del collegio sindacale, sono pari a € 140.177 (€ 179.384 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
Valore di inizio esercizio				
Costo	31.570	0	13.751	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.299	0	10.877	0
Valore di bilancio	23.271	0	2.874	0
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	6.314	0	1.461	0
Altre variazioni	0	0	224	0
Totale variazioni	-6.314	0	-1.237	0
Valore di fine esercizio				
Costo	31.570	0	13.975	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.613	0	12.338	0
Valore di bilancio	16.957	0	1.637	0

	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	1.040	438.640	485.001
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	286.441	305.617
Valore di bilancio	0	1.040	152.199	179.384
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	0	35.196	42.971
Altre variazioni	0	-1.040	4.580	3.764
Totale variazioni	0	-1.040	-30.616	-39.207
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	443.220	488.765
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	321.637	348.588
Valore di bilancio	0	0	121.583	140.177

- Nei "costi di impianto e ampliamento" non si registrano implementi, ma solo diminuzioni rispetto a quelli del precedente esercizio per la quota di ammortamento di periodo.
- Gli incrementi dei "diritti e brevetti industriale", pari ad € 225, sono dovuti ad acquisti di una licenza Office mentre i decrementi sono dovuti alla quota di ammortamento dell'anno.
- Le Immobilizzazioni in corso, esistenti all'inizio esercizio, sono state appostate a conto economico.
- Gli incrementi relativi alle "migliorie su altre immobilizzazioni immateriali", pari ad € 4.580, sono relative a migliorie sull'immobile della farmacia 5

Qui di seguito sono fornite ulteriori informazioni in relazione alle voci delle immobilizzazioni immateriali:

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, punto 3 del Codice Civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di impianto e ampliamento e dei costi di ricerca, sviluppo e pubblicità.

	anno in corso	anno precedente	differenza
1) Costi di impianto e ampliamento	16.957	23.271	-6.314
spese di impianto e ampliamento	31.571	31.571	0
f.do amm.to costi di impianto	-14.614	-8.300	-6.314
3) Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere ing.	1.637	2.874	-1.237
diritti su programmi software	1.637	2.874	-1.237
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	1.040	-1.040
immobilizzazioni in corso	0	1.040	-1.040
7) Altre	121.583	152.199	-30.616
migliorie su beni in locazione	443.220	438.640	4.580
f.do amm.to migliorie su beni in locazione	-321.637	-286.441	-35.196
TOTALE I) Immobilizzazioni Immateriali	140.177	179.384	-39.207

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.622.242 (€ 1.697.938 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni i materiali	Immobilizzazioni i materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni i materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.793.619	123.718	1.132.009	328.844	0	3.378.190
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	212.666	85.749	1.118.006	263.831	0	1.680.252
Valore di bilancio	1.580.953	37.969	14.003	65.013	0	1.697.938
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	1.904	9.474	9.880	0	21.258
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	9.661	11.090	0	20.751
Ammortamento dell'esercizio	44.800	10.580	7.422	0	0	62.802
Totale variazioni	-44.800	-8.676	-7.609	-1.210	0	-62.295
Valore di fine esercizio						
Costo	1.793.619	125.622	1.131.822	327.634	0	3.378.697
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	257.466	96.329	1.125.428	263.831	0	1.743.054
Valore di bilancio	1.536.153	29.293	9.485	47.311	0	1.622.242

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

II) Immobilizzazioni Materiali

	anno in corso	anno precedente	differenza
1) Terreni e fabbricati	1.536.152	1.580.952	-44.800
terreni	300.260	300.260	0
fabbricati strumentali	1.493.359	1.493.359	0
fondo amm.to terreni	-2.053	-2.053	0
fondo amm.to fabbricati .strumentali	-255.414	-210.614	-44.800
2) Impianti e macchinari	29.293	37.968	-8.675
impianti generici	97.075	97.075	0
impianti specifici	28.548	26.644	1.904
fondo ammortamento impianti generici	-83.743	-75.353	-8.390
fondo ammortamento impianti specifici	-12.587	-10.398	-2.189
3) Attrezzature industriali e commerciali	9.485	14.003	-4.518
attrezzature commerciali	1.131.824	1.132.010	-186
fondo ammortamento attrezzature commerciali	-1.122.339	-1.118.007	-4.332
4) Altri beni	47.311	65.013	-17.702
altri beni materiali	327.634	328.844	-1.210
fondo ammortamento altri beni	-280.323	-263.831	-16.492
TOTALE II) Immobilizzazioni Materiali	1.622.241	1.697.936	-75.695

Attivo circolante**Attivo circolante - Rimanenze**

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui si verifica il passaggio del titolo di proprietà e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società e i beni in viaggio ove è già stato acquisito il titolo di proprietà.

Le rimanenze, valutate con il metodo dei prezzi al dettaglio, comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.166.570 (€ 1.138.855 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	Lavori in corso su ordinazione	Prodotti finiti e merci	Acconti (versati)	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	0	0	0	1.138.855	0	1.138.855
Variazione nell'esercizio	0	0	0	27.715	0	27.715
Valore di fine esercizio	0	0	0	1.166.570	0	1.166.570

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 578.811 (€ 877.527 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	411.281	0	0	411.281
Verso Controllanti - esigibili entro l'esercizio successivo	14.585	0	0	14.585
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	4.051	0	0	4.051
Imposte anticipate - esigibili oltre l'esercizio successivo	133.452	0	0	133.452
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	11.557	0	0	11.557
Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo	3.885	0	0	3.885
Totali	578.811	0	0	578.811

Nelle seguenti tabelle è rappresentato il dettaglio di ciascun tipologia di credito:

	anno in corso	anno precedente	differenza
a) Crediti vs clienti esigibili entro 12 mesi	411.281	339.758	71.523
clienti Italia	395.548	304.928	90.620
clienti c/fatture da emettere	15.733	34.830	-19.097
TOTALE 1) Verso clienti	411.281	339.758	71.523

	anno in corso	anno precedente	differenza
a) Esigibili entro 12 mesi	14.585	27.068	-12.483
crediti v/società controllanti	14.585	27.068	-12.483
TOTALE 4) Verso controllanti	14.585	27.068	-12.483

	anno in corso	anno precedente	differenza
a) Esigibili entro 12 mesi	4.051	143	3.908
erario c/ritenute	0	143	-143
crediti v/erario bonus dl 66/2014 (ç80)	2.659	0	2.659
erario c/IRAP	1.283	0	1.283
erario crediti imposte regionali	109	0	109
TOTALE 4 bis) Crediti tributari	4.051	143	3.908

	anno in corso	anno precedente	differenza
b) Esigibili oltre 12 mesi	133.453	0	133.453
crediti per imposte anticipate	133.453	0	133.453
TOTALE 4 ter) Imposte anticipate	133.453	0	133.453

I crediti per imposte anticipate rilevate nell'esercizio in esame, sono derivanti dal riporto a nuovo di perdite fiscali attribuite in fase di scissione, non contabilizzate in esercizi precedenti in quanto non sussistevano i requisiti per il loro riconoscimento, la contropartita è stata imputata alla voce 22 del conto economico

	anno in corso	anno precedente	differenza
a) Esigibili entro 12 mesi	11.557	34.005	-22.448
crediti verso dipendenti	1.094	0	1.094
crediti diversi	9.532	33.862	-24.330
fornitori c/anticipi	0	143	-143
crediti INAIL	14	0	14
debitori diversi	917	0	917
b) Esigibili oltre 12 mesi	3.885	476.552	-472.667
depositi cauzionali in denaro	3.885	3.902	-17
credito TFR presso tesoreria INPS	0	472.650	-472.650
TOTALE 5) Verso altri	15.442	510.557	-495.115

A Seguito della precisazione dell'OIC che non è necessario rilevare il credito verso il Fondo Tesoreria dell'INPS in quanto tale credito viene poi compensato con l'importo dovuto al fondo di Tesoreria INPS, tale credito, presente nella classificazione del bilancio dello scorso esercizio appostato nelle immobilizzazioni finanziarie, è stato stornato sia nella rappresentazione attiva che passiva imputando, la rappresentazione dello scorso esercizio nell'attivo circolante.

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	339.759	0	0	27.068
Variazione nell'esercizio	71.522	0	0	-12.483
Valore di fine esercizio	411.281	0	0	14.585

	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	143	0	510.557	877.527
Variazione nell'esercizio	3.908	133.452	-495.115	-298.716
Valore di fine esercizio	4.051	133.452	15.442	578.811

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Totale	1
Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	411.281	411.281
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	14.585	14.585
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.051	4.051
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	133.452	133.452
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.442	15.442
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	578.811	578.811

Attivo circolante - Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 200.000 (non presenti nel precedente esercizio). Sono costituite da certificati di deposito della BCC di Sesto San Giovanni acquistati in data 22 luglio 2014 con cedola semestrale.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	<u>Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate</u>	<u>Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate</u>	<u>Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti</u>	<u>Altre partecipazioni non immobilizzate</u>
Variazioni nell'esercizio	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	0	0	0	0

	Azioni proprie non immobilizzate	Altri titoli non immobilizzati	Totale attività finanziario che non costituiscono immobilizzazioni
Variazioni nell'esercizio	0	200.000	200.000
Valore di fine esercizio	0	200.000	200.000

La voce rappresenta certificati di deposito.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.202.446 (€ 1.020.571 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	991.753	0	28.818	1.020.571
Variazione nell'esercizio	161.448	0	20.427	181.875
Valore di fine esercizio	1.153.201	0	49.245	1.202.446

Nella seguente tabella si riportano le voci dettagliate delle disponibilità liquide:

	anno in corso	anno precedente	differenza
1) Depositi bancari e postali	1.153.202	991.753	161.449
Banca Intesa C/Pos	0	3.735	-3.735
B.C.C. Sesto San Giovanni	295.150	0	295.150
Banca Intesa	851.407	988.018	-136.611
B.CC Sesto San Giovanni C/Pos	6.645	0	6.645
3) Denaro e valori in cassa	49.244	28.818	20.426
cassa denaro	39.725	21.293	18.432
fondo cassa	8.358	6.925	1.433
cassa mense	500	600	-100
cassa	661	0	661
TOTALE IV) Disponibilità liquide	1.202.446	1.020.571	181.875

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 27.852 (€ 17.717 precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	0	17.717	17.717
Variazione nell'esercizio	0	2.025	8.110	10.135
Valore di fine esercizio	0	2.025	25.827	27.852

Composizione dei ratei attivi:

	Importo
Interessi su cedole BCC Sesto S.G.	2.052
Totali	2.052

Composizione dei risconti attivi:

	Importo
Affitti	8.698
Assicurazioni	3.049
Ass-inde e termodistruzione	33
Erogazioni liberali	600
Contratto manutenzione Hardware	159
Contratto manutenzioni varie	749
Noleggio apparecchiature	37
Fondo EST piano Assofarm	1.875
Pubblicità	2.550
Telefoniche	2.253
Assicurazioni auto	399
Assicurazione amministratore unico	5.257
Fondo EST piano Assofarm direttore area	125
Assicurazione magazzino	42
Totali	26.826

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto**Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.760.954 (€ 1.487.194 nel precedente esercizio). Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	1.260.000	0	0	0
Riserva legale	164.607	0	-9.113	0
Riserve statutarie	71.698	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	2	0	0	0
Totale altre riserve	2	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-9.113	0	9.113	
Totale Patrimonio netto	1.487.194	0	0	0
	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		1.260.000
Riserva legale	0	0		155.494
Riserve statutarie	0	0		71.698
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-2		0
Totale altre riserve	0	-2		0
Utile (perdita) dell'esercizio			273.762	273.762
Totale Patrimonio netto	0	-2	273.762	1.760.954

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	1.260.000	0	0	0
Riserva legale	164.607	0	-9.113	0
Riserve statutarie	71.698	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	2	0	0	0
Totale altre riserve	2	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	
Totale Patrimonio netto	1.496.307	0	-9.113	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	1.260.000		1.260.000
Riserva legale	0	164.607		164.607
Riserve statutarie	0	71.698		71.698
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	2		2
Totale altre riserve	0	2		2
Utile (perdita) dell'esercizio			-9.113	-9.113
Totale Patrimonio netto	0	1.496.307	-9.113	1.487.194

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/ natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo utilizzi 3 precedenti es. - copertura perdite	Riepilogo utilizzi 3 precedenti es. - altre ragioni
Capitale	1.260.000				0	0
Riserva legale	155.494		A-B		0	0
Riserve statutarie	71.698		A-B	0	0	0
Altre riserve						
Totale	1.487.192			0	0	0

A: aumento capitale;

B: copertura perdite;

C: distribuzione ai soci;

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 50.500 (€ 7.000).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	7.000	7.000
Variazioni nell'esercizio				
Altre variazioni	0	0	43.500	43.500
Totale variazioni	0	0	43.500	43.500
Valore di fine esercizio	0	0	50.500	50.500

Di cui in dettaglio:

ONAOI per contenzioso dipendenti	15.500
Sanzioni accertamenti ASL Milano	35.000

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 638.320 (€ 1.121.894 nel precedente esercizio).

Come anticipato precedentemente secondo le raccomandazione OIC, il credito TFR presso la tesoreria INPS, presente nella classificazione del bilancio dello scorso esercizio, è stato stornato sia nella rappresentazione attiva che passiva imputando direttamente a conto economico i versamenti TFR di competenza dell'esercizio, alla tesoreria INPS.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.121.894
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.669
Altre variazioni	-493.243
Totale variazioni	-483.574
Valore di fine esercizio	638.320

Rappresentazione analitica movimenti TFR

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per cessazioni di rapporto di lavoro intervenute nel conto dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Fondo T.F.R. dipendenti presso l'azienda 2013	649.244	
Quota in Azienda (conto economico voce B 9 c)		9.669
Anticipi e/o erogazioni corrisposti nel periodo		-19.529
Imposta sostitutiva		-1064
Fondo T.F.R. iscritto a bilancio al 31/12/2014 (stato patrimoniale voce C):		638.320
Fondo T.F.R. dipendenti presso tesoreria INPS		547.811

Nella tabella si evidenzia l'importo di € 547.811 della quota attribuita alla tesoreria INPS.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.488.324 (€ 2.315.904 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	0	24	24
Debiti verso altri finanziatori	2.180	0	-2.180
Debiti verso fornitori	1.379.630	1.463.396	83.766
Debiti verso controllanti	546.761	654.475	107.714
Debiti tributari	103.852	85.298	-18.554
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	140.612	139.750	-862
Altri debiti	142.869	145.381	2.512
Totali	2.315.904	2.488.324	172.420

Nelle seguenti tabelle è rappresentato il dettaglio di ciascun debito:

	anno in corso	anno precedente	differenza
a) Debiti verso fornitori entro 12 mesi	1.463.396	1.379.631	83.765
fornitori	1.441.395	1.283.250	158.145
note di credito da ricevere	-38.839	-28.793	-10.046
fornitori c/fatture da ricevere	60.840	125.174	-64.334
b) Debiti verso fornitori oltre 12 mesi	0	0	0
T O T A L E 7) Debiti verso fornitori	1.463.396	1.379.631	83.765

	anno in corso	anno precedente	differenza
a) Entro 12 mesi	654.475	546.761	107.714
debiti finanziari	651.093	545.767	105.326
altri debiti	3.382	994	2.388
b) Oltre 12 mesi	0	0	0
T O T A L E 11) Debiti verso controllanti	654.475	546.761	107.714

	anno in corso	anno precedente	differenza
a) Entro 12 mesi	85.298	103.852	-18.554
iva conto erario	25.838	11.140	14.698
erario c/ritenute su redditi di lavoro dipendente	40.663	47.065	-6.402
erario c/ritenute su redditi di lavoro autonomo	8.966	8.410	556
debiti tributari per saldo IRES	9.738	1.406	8.332
debiti tributari per saldo IRAP	0	35.571	-35.571
acconto imposta sostitutiva rivalutazione TFR	93	0	93
imposta sostitutiva rivalutazione	0	260	-260
b) Oltre 12 mesi	0	0	0
T O T A L E 12) Debiti tributari	85.298	103.852	-18.554

	anno in corso	anno precedente	differenza
a) Debiti previdenziali entro 12 mesi	139.750	140.612	-862
INPS c/contributi	88.414	24.125	64.289
INAIL c/contributi	0	284	-284
debito fondo previdenza complementare	4.285	67.485	-63.200
debito v/INPDAP	47.051	48.718	-1.667
b) Debiti previdenziali oltre 12 mesi	0	0	0
T O T A L E 13) Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza	139.750	140.612	-862

	anno in corso	anno precedente	differenza
a) Altri debiti entro 12 mesi	145.381	142.870	2.511
dipendenti c/retribuzioni	141.915	142.380	-465
altri debiti	821	0	821
trattenute sindacali	2.645	490	2.155
b) Altri debiti oltre 12 mesi	0	0	0
TOTALE 14) Altri debiti	145.381	142.870	2.511

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	0	24	24	0
Debiti verso altri finanziatori	2.180	-2.180	0	0
Debiti verso fornitori	1.379.630	83.766	1.463.396	0
Debiti verso controllanti	546.761	107.714	654.475	0
Debiti tributari	103.852	-18.554	85.298	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	140.612	-862	139.750	0
Altri debiti	142.869	2.512	145.381	0
Totale debiti	2.315.904	172.420	2.488.324	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Totale	1
Debiti per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Debiti verso banche	24	24
Debiti verso fornitori	1.463.396	1.463.396
Debiti verso imprese controllanti	654.475	654.475
Debiti tributari	85.298	85.298
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	139.750	139.750
Altri debiti	145.381	145.381
Debiti	2.488.324	2.488.324

Informazioni sul Conto Economico

Il valore della produzione, al 31 dicembre 2014, è stato pari ad euro 11.626.560 con un decremento rispetto all'esercizio 2013 di euro 267.649, pari al 2,30% rispetto allo scorso esercizio. Anche i costi diretti di produzione evidenziano un decremento più corposo di euro 416.571 che hanno determinato un utile ante imposte di euro 205.860.

L'effetto delle imposte a debito per euro 65.540 ed a credito per imposte anticipate su perdite pregresse imputate nell'esercizio hanno determinato un credito complessivo per imposte di euro 67.910 che sommate al risultato ante imposte determinano un utile netto di euro 273.762 con un incremento rispetto allo scorso anno di euro. 205.850.

La tabella, del conto economico riclassificato, sotto riportata evidenzia le dinamiche sopra evidenziate.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE	RIFERIMENTI	2014		2013	
+ Ricavi e proventi	Tot. A) del Conto economico	11.626.560		11.894.209	
- Costi diretti di produzione	Tot. B) del Conto economico al netto della voce B 10	11.268.907		11.685.478	
Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)		357.653	3,08%	208.731	1,75%
- Ammortamenti e svalutazioni	Voce B10) del conto economico	133.830		150.544	
Risultato Operativo o EBIT		223.823	1,93%	58.187	0,49%
+/- Gestione finanziaria	Tot. C) del Conto Economico	2.743		-30	
+/- Gestione rettifiche operaz. Finanziarie	Tot. D) del Conto Economico	0		0	
+/- Gestione straordinaria	Tot. E) del Conto Economico	-20.716		-11.074	
Utile ante imposte		205.850	1,77%	47.083	0,40%
- imposte	Voce 22) del Conto Economico	67.913		-56.196	
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		273.763	1,21%	-9.113	-0,08%

Analizziamo ora singolarmente le varie voci del conto economico.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività

	Totale	1	2	3
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività				
Categoria di attività		CORRISPETTIVI	S.S.N.	COMUNE
Valore esercizio corrente	11.551.683	5.211.839	6.339.739	105

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Totale	1
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Valore esercizio corrente	11.551.683	11.551.683

Altre voci del valore della produzione

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 74.878 (€ 112.091 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Rimborsi assicurativi	12.876	7.368	-5.508
Sopravvenienze e insussistenze attive	12.483	13.276	793
Altri ricavi e proventi	86.732	54.234	-32.498
Totall	112.091	74.878	-37.213

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 853.024 (€ 838.126).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Trasporti	5	5.367	5.362
Energia elettrica	61.123	55.296	-5.827
Spese di manutenzione e riparazione	73.669	81.589	7.920
Compensi agli amministratori	35.825	30.722	-5.103
Compensi a sindaci e revisori	0	18.970	18.970
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	15.897	1.188	-14.709
Pubblicità	4.458	3.279	-1.179
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	318.355	369.244	50.889
Spese telefoniche	34.050	31.142	-2.908
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	17.898	18.376	478
Assicurazioni	35.368	42.628	7.260
Spese di viaggio e trasferta	3.556	2.040	-1.516
Altri	509.541	193.183	-316.358
Totall	1.109.745	853.024	-256.721

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 425.261 (€ 446.108 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Affitti e locazioni	184.398	168.330	-16.068
Concessione utilizzo licenze comunali	261.710	256.931	-4.779
Altri	0	0	0
Totall	446.108	425.261	-20.847

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 141.058 (€ 127.627 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
ICI/IMU	5.025	5.025	0
Sopravvenienze e insussistenze passive	20.154	16.432	-3.722
Minusvalenze ordinarie	2.213	75	-2.138
Altri oneri di gestione	120.389	119.526	-863
Totall	147.781	141.058	-6.723

Proventi e oneri finanziari

Altri proventi finanziari

	anno in corso	anno precedente	differenza
1) Da imprese controllate	0	0	0
2) Da imprese collegate	0	0	0
3) Da controllanti	0	0	0
4) Altri	2.931	715	2.216
interessi attivi c/c bancario	906	715	191
interessi attivi certificati di deposito	2.025	0	2.025
TOTALE 16) Altri proventi finanziari	2.952	736	2.216

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Prestiti obbligazionari	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	0	0	208	208

In relazione alla suddivisione degli interessi e altri oneri di cui all'art. 2427, punto 12 del Codice Civile la tabella seguente ne specifica la composizione per ente creditore:

	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso banche	Altri	Totale
Altri	0	209	0	209
Totali	0	209	0	209

Proventi e oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile i seguenti prospetti riportano la composizione dei proventi e degli oneri straordinari

	anno in corso	anno precedente	differenza
c) Altri proventi straordinari			
Differenza arrotondamento all'unita' di Euro	5	3	2
TOTALE 20) Proventi straordinari	5	3	2

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Differenza da arrotondamento all'unita' di Euro	3	5	2
Totali	3	5	2

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14	8.910	5.003	-3.907
Altre sopravvenienze passive	2.167	15.718	13.551
Altri oneri straordinari	0	0	0
Totali	11.077	20.721	9.644

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	11.211	0	133.452	0
IRAP	54.329	0	0	0
Totale	65.540	0	133.452	0

Nel dettaglio:

	anno in corso	anno precedente	differenza
a) Imposte correnti	-65.540	-56.196	-9.344
IRES	-11.211	-1.406	-9.805
IRAP	-54.329	-54.790	461
b) Imposte differite	0	0	0
c) Imposte anticipate	133.452	0	133.452
imposte anticipate dell'esercizio	-44.845	0	-44.845
imposte anticipate anni precedenti	178.297	0	178.297
d) Proventi (oneri) da trasparenza	0	0	0
T O T A L E 22) Imposte sul reddito dell'esercizio	67.912	-56.196	124.108

La movimentazione delle imposte anticipate, è relativa alla postazione del credito relativo alle perdite fiscali pregresse già analizzata precedentemente nella sezione dei crediti per imposte anticipate.

I prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 14, lett. a) e b) del Codice Civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita'.

Sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali.

	Esercizio precedente - Ammontare delle perdite fiscali	Esercizio precedente - Effetto fiscale	Esercizio corrente - Ammontare delle perdite fiscali	Esercizio corrente - Effetto fiscale
Perdite fiscali utilizzate				
relative all'esercizio	0	0	0	0
relative a esercizi precedenti	0	0	163.071	44.844
Totale utilizzo	0	0	163.071	44.844
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo	0	0	485.282	133.452
Totale beneficio rilevato	0	0	163.071	44.844

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap

Riconciliazione carico fiscale	Imponibile	Imposta
Risultato prima delle imposte	205.850,00	56.608,75
Variazioni in aumento	77.397,00	21.284,18

Variazioni in diminuzione	- 79.408,00	- 21.837,20
Imponibile fiscale	203.839,00	56.055,73
Utilizzo 80% perdite precedenti	- 163.071,20	- 44.844,58
imponibile fiscale al netto delle perdite	40.767,80	11.211,15
Differenze da variazione fiscali-anticipate	485.282,00	133.452,55
Totale IRES sul reddito dell'esercizio		- 122.241,41
Valore della produzione (IRAP)	1.393.061,00	54.329,38
Totale imposte sul reddito dell'esercizio		- 67.912,03

Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

I dipendenti nel corso dell'esercizio sono stati complessivamente 45 unità così come analizzato nella tabella

ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
TOTALE 45	TOTALE 44	TOTALE 45
1 RESP.ACQ-MAR-EVENTI	1 RESP.ACQ-MAR-EVENTI	1 RESP.ACQ-MAR-EVENTI
1 RESP.AMM.VA	1 RESP.AMM.VA	1 RESP.AMM.VA
3 IMP..AMM.VE	3 IMP..AMM.VE	3 IMP..AMM.VE
8 DIRETTORI F.CIA	7 DIRETTORI F.CIA	8 DIRETTORI F.CIA
14 FARM.COLLAB.	14 FARM.COLLAB.	14 FARM.COLLAB.
16 COMMESSI	16 COMMESSI	15 COMMESSI
1 ADDETTA PULIZIE	1 ADDETTA PULIZIE	1 ADDETTA PULIZIE
1 ESTETISTA (tempo det.)	1 ESTETISTA (tempo det.)	2 ESTETISTE (tempo det.)

I ricavi medi per dipendente ammontano a oltre 256 K euro ed il costo medio per dipendente ammonta complessivamente a 44 K euro.

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

	Valore
Compensi a amministratori	30.722
Compensi a sindaci	18.970
Totale compensi a amministratori e sindaci	49.692

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

La revisione contabile è stata affidata al collegio sindacale

Categorie di azioni emesse dalla società

Non esistono diverse categorie di azioni

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori simili

Strumenti finanziari

La società non ha emesso alcun tipo di strumenti finanziari

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Cinisello Balsamo, socio Unico.

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della nota integrativa si specifica quanto segue:

Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dell'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il 'metodo indiretto'.

RENDICONTO FINANZIARIO	Periodo Corrente	Periodo Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	273.762	(9.113)
Imposte sul reddito	(67.912)	56.196
Interessi passivi/(interessi attivi)	(2.722)	51
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	203.128	47.134
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti al trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
Accantonamenti ai fondi per rischi e oneri	43.500	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	132.542	150.544
Svalutazione dei crediti	1.288	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore beni materiali e immateriali	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari	177.330	150.544
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	380.458	197.678
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(27.715)	(1.138.855)
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(72.810)	(339.759)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	83.766	1.379.630
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(10.135)	(17.717)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	0	0
Altre variazioni del capitale circolante netto	531.682	340.079
Totale variazioni del capitale circolante netto	504.788	223.378
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	885.246	421.056
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	0
Imposte sul reddito (pagate)/incassate	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato)	(483.574)	1.121.894
(Utilizzo dei fondi per rischi e oneri)	0	7.000
Totale altre rettifiche	(483.574)	1.128.894
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	401.672	1.549.950

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(13.875)	(1.792.398)
Incremento/(decremento) debiti vs fornitori per immobilizzazioni materiali	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.764)	(235.468)
Incremento/(decremento) debiti vs fornitori per immobilizzazioni immateriali	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Decremento/(incremento) dei crediti delle immobilizzazioni finanziarie	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(200.000)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Interessi incassati (pagati)	0	0
(Acquisizione) o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(217.639)	(2.027.866)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(decremento) debiti a breve verso banche	24	0
Accensione / (rimborso) finanziamenti	(2.180)	2.180
(Interessi pagati)	0	0
Mezzi propri		
Aumento / (diminuzione) di capitale a pagamento / (rimborso)	(2)	1.496.307
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.158)	1.498.487
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A +/-)B +/-)C)	181.875	1.020.571
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	1.202.446	1.020.571
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	1.020.571	0

Operazioni realizzate con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile:

Comune di Cinisello Balsamo concluse con normali condizioni di mercato, si conferma che non vi sono informazioni da fornire

Si evidenziano comunque le operazioni intervenute con dette parti:

- Con il Comune di Cinisello sono state intrattenute attività di incasso nelle Farmacie per suo conto riferite alle rette della refezione scolastica, con il riconoscimento all'Azienda del corrispettivo per l'attività svolte, e la vendita di prodotti farmaceutici.
- Con la Nord Milano Ambiente S.p.a. si sono intrattenute rapporti relativi alla raccolta e smaltimento dei rifiuti anche speciali.
- Con l'Azienda Speciale nido si sono avuti rapporti relativi alla fatturazione dei servizi amministrativi svolti per conto della stessa
- Al Comune di Cinisello Balsamo sono stati liquidati canoni concessori per l'utilizzo delle licenze delle Farmacie Comunali.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha emesso alcun tipo di strumenti finanziari

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non risultano accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2428 c. 3 n. 5 CC , si precisa che in data 31 marzo 2015, è stato rinnovato, con il Comune di Cinisello Balsamo, per l'anno 2014 e 2015, il contratto per la "corresponsione a titolo di canone concessorio per le licenze delle nove Farmacie Comunali", con la possibilità di revisione mediante apposita perizia, nel corso del 2015, della percentuale da applicare per la determinazione del canone.

L'Amministratore Unico

Pasquale Lacagnina


Azienda Multiservizi Farmacie S.p.A.

Società per azioni a Socio Unico
Sede in Cinisello Balsamo Via Verga 113
Capitale Sociale 1.260.000,00 i.y.
C.C.I.A.A. di Milano Rea n. 1992668 – Partita Iva 07945280969
Società Soggetta ad attività di direzione e coordinamento da
Parte del Comune di Cinisello Balsamo

Relazione del Collegio sindacale esercente attività di revisione legale dei conti

Signori Azionisti della Azienda Multiservizi e Farmacie SPA

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2014, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

Parte prima

Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39

a) abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società Azienda Multiservizi e Farmacie SPA chiuso al 31/12/2014. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società Azienda Multiservizi e Farmacie SPA. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

b) Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 15 aprile 2014.

c) A nostro giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società Azienda Multiservizi e Farmacie SPA per l'esercizio chiuso al 31/12/2014.

d) Richiami di informativa che non costituiscono rilievi
Si evidenzia, fra i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura d'esercizio, il rinnovo del contratto per la "corresponsione a titolo di canone concessorio per le licenze delle nove farmacie comunali" con il Comune di Cinisello Balsamo per gli anni 2014/2015 con l'impegno di revisione della percentuale da applicare per gli anni futuri.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

2. In particolare:
- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
 - Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
 - Abbiamo incontrato l'Organismo di Vigilanza ed abbiamo preso visione della relazione e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dall'amministratore sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale
4. Il Collegio sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo
5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile
6. Al Collegio sindacale non sono pervenuti esposti.
7. Il Collegio sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
8. Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2014 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
9. L'Amministratore, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
10. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio negativo di Euro e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	4.938.098
Passività	Euro	
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	2.903.382
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	273.762
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	11.626.561
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	11.402.733
Differenza	Euro	223.828
Proventi e oneri finanziari	Euro	2.743
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	(20.721)

Risultato prima delle imposte	Euro	205.850
Imposte sul reddito	Euro	(67.912)
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	273.762

11. Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile; punto 5, il Collegio sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e ampliamento per Euro 16.957.
12. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
13. Per quanto precede, il Collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2014, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Cinisello Balsamo, 20 aprile 2015

Il Collegio Sindacale

Presidente del Collegio Sindacale

Dr. Claudio Cornara



Sindaco Effettivo

Dr.ssa Gabriella Brambati



Sindaco Effettivo

Rag. Massimo Paolo Ciochia

