

AZIENDA SPECIALE SERVIZI DI AGRATE BRIANZA

Bilancio di esercizio al 31/12/2016

Dati Anagrafici	
Sede in	AGRATE BRIANZA
Codice Fiscale	02546390960
Numero Rea	MONZA E BRIANZA1225735
P.I.	02546390960
Capitale Sociale Euro	1.065.800,00 i.v.
Forma Giuridica	AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2016

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.986	2.216
7) Altre	37.217	5.842
Totale immobilizzazioni immateriali	40.203	8.058
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	5.033.638	5.322.780
2) Impianti e macchinario	33.569	32.014
4) Altri beni	73.698	37.609
Totale immobilizzazioni materiali	5.140.905	5.392.403
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	5.181.108	5.400.461
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
4) Prodotti finiti e merci	330.526	424.113
Totale rimanenze	330.526	424.113
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	140.360	130.099
Totale crediti verso clienti	140.360	130.099
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	32.795	150.911
Totale crediti verso controllanti	32.795	150.911
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	22.353	26.032
Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.108	7.765
Totale crediti tributari	25.461	33.797
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	161.842	159.186
Esigibili oltre l'esercizio successivo	43.725	245
Totale crediti verso altri	205.567	159.431
Totale crediti	404.183	474.238
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	11.449	9.673
3) Danaro e valori in cassa	20.358	12.664
Totale disponibilità liquide	31.807	22.337
Totale attivo circolante (C)	766.516	920.688

D) RATEI E RISCONTI	11.557	11.578
TOTALE ATTIVO	5.959.181	6.332.727
STATO PATRIMONIALE		
PASSIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	1.065.800	665.800
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	104.224	100.845
Varie altre riserve	1	1
Totale altre riserve	104.225	100.846
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	29.822	3.380
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.199.847	770.026
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	8.000	8.000
Totale fondi per rischi e oneri (B)	8.000	8.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	289.485	259.472
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	717.519	864.264
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.932.339	3.034.288
Totale debiti verso banche (4)	3.649.858	3.898.552
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	147
Totale acconti (6)	0	147
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	626.868	1.233.492
Totale debiti verso fornitori (7)	626.868	1.233.492
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	7.066	16.391
Totale debiti verso controllanti (11)	7.066	16.391
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	23.753	25.326
Totale debiti tributari (12)	23.753	25.326
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	24.729	23.266
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	24.729	23.266
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	124.535	88.134
Totale altri debiti (14)	124.535	88.134

Totale debiti (D)	4.456.809	5.285.308
E) RATEI E RISCONTI	5.040	9.921
TOTALE PASSIVO	5.959.181	6.332.727

CONTO ECONOMICO

	31/12/2016	31/12/2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.486.393	3.267.801
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	158.423	252.320
Totale altri ricavi e proventi	158.423	252.320
Totale valore della produzione	3.644.816	3.520.121
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.993.183	1.912.975
7) Per servizi	487.895	496.761
8) Per godimento di beni di terzi	11.393	11.414
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	399.295	397.769
b) Oneri sociali	121.721	119.995
c) Trattamento di fine rapporto	31.455	36.450
e) Altri costi	2.119	2.119
Totale costi per il personale	554.590	556.333
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.806	4.710
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	179.421	190.606
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	1.492	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	185.719	195.316
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	93.587	3.553
14) Oneri diversi di gestione	86.884	115.088
Totale costi della produzione	3.413.251	3.291.440
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	231.565	228.681
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	2	3.928
Totale proventi diversi dai precedenti	2	3.928
Totale altri proventi finanziari	2	3.928
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	167.636	172.768
Totale interessi e altri oneri finanziari	167.636	172.768
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-167.634	-168.840
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	63.931	59.841
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	34.109	56.461
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	34.109	56.461
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	29.822	3.380

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	29.822	3.380
Imposte sul reddito	34.109	56.461
Interessi passivi/(attivi)	167.634	168.840
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	231.565	228.681
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	184.227	195.316
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	1.492	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>185.719</i>	<i>195.316</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	417.284	423.997
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	93.587	3.554
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(11.753)	115.718
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(606.624)	10.034
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	21	21.444
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(4.881)	(72.952)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	103.038	(495.167)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(426.612)</i>	<i>(417.369)</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(9.328)	6.628
<i>Altre rettifiche</i>		

Interessi incassati/(pagati)	(167.634)	(168.840)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(167.634)	(168.840)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(176.962)	(162.212)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	0	(54.901)
Disinvestimenti	72.077	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(36.951)	(1.238)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	35.126	(56.139)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(248.694)	22.838
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	400.000	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	151.306	22.838
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	9.470	(195.513)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	9.673	7.806
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	12.664	12.315
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	22.337	20.121
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	11.449	9.673
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	20.358	12.664
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	31.807	22.337
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2016

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 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, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione 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, quinto comma del Codice Civile.

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

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

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

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;
- 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, nel limite del valore recuperabile, 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.

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.

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.

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

Costi accessori relativi ai finanziamenti

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti in conformità alla precedente normativa.

Beni con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i beni acquistati negli precedenti continuano ad essere iscritti al precedente principio contabile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, 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, qualora ne sia presentata l'ipotesi, 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 49 a 53, 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.45 e 46, 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, qualora ne sia presentata l'ipotesi, si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, 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.

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 non strumentali e opere d'arte.

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.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 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.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le aliquote applicabili si riferiscono alla data prevista di permanenza dei beni nel processo produttivo.

Rimanenze

Le rimanenze sono state valutate secondo il metodo del prezzo al dettaglio, possibilità questa riconosciuta dall'art. 92, comma 8, del D.P.R. 917/86, in quanto la nostra Azienda è esercente attività di commercio al minuto. Il "metodo del dettaglio" si basa sulla contrapposizione tra i valori di costo ed i valori alla vendita, aggiornati periodicamente, sempre e soltanto in termini di valore (C.M. numero 23-9/786 del 18 maggio 1983). Le rimanenze sono iscritte pur mantenendo saldo il criterio di iscrizione 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 i prodotti commercializzati al costo di sostituzione.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. I crediti dell'attività tipica di farmacia non rientrano nella fattispecie di attualizzazione.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura del generico rischio d'insolvenza, 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.

Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. I crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

Per la voce 'Imposte anticipate' non si è resa necessari alcuna imputazione.

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.

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

Fondi per imposte, anche differite

Per quanto attiene la voce 'Fondi per imposte' non ricorre la fattispecie.

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 ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile non sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, poiché irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

I debiti sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

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.

Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri si applicheranno esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. I debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore nominale.

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

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 40.203 (€ 8.058 nel precedente esercizio).

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

Diritti di brevetto industriale e diritti di	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
--	------------------------------------	-------------------------------------

	utilizzo delle opere dell'ingegno		
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.548	19.382	23.930
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.332	13.540	15.872
Valore di bilancio	2.216	5.842	8.058
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	930	3.876	4.806
Altre variazioni	1.700	35.251	36.951
Totale variazioni	770	31.375	32.145
Valore di fine esercizio			
Costo	6.248	54.634	60.882
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.262	17.417	20.679
Valore di bilancio	2.986	37.217	40.203

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 5.140.905 (€ 5.392.403 nel precedente esercizio). La diminuzione del valore degli immobili è stata determinata da una nota di variazione del fornitore SACAIM.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni i materiali	Totale Immobilizzazioni i materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.099.021	67.816	243.034	6.409.871
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	776.241	35.802	205.425	1.017.468
Valore di bilancio	5.322.780	32.014	37.609	5.392.403
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	160.313	3.709	15.399	179.421
Altre variazioni	-128.829	5.264	51.488	-72.077
Totale variazioni	-289.142	1.555	36.089	-251.498
Valore di fine esercizio				
Costo	5.970.192	71.576	280.604	6.322.372
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	936.554	38.007	206.906	1.181.467
Valore di bilancio	5.033.638	33.569	73.698	5.140.905

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 330.526 (€ 424.113 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	424.113	-93.587	330.526
Totale rimanenze	424.113	-93.587	330.526

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 404.183 (€ 474.238 nel precedente esercizio). Nei crediti verso altri sono compresi i crediti verso il servizio sanitario nazionale per le liquidazioni delle ricette relative al mese di dicembre 2016.

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	141.852	0	141.852	1.492	140.360
Verso controllanti	32.795	0	32.795	0	32.795
Crediti tributari	22.353	3.108	25.461		25.461
Verso altri	161.842	43.725	205.567	0	205.567
Totale	358.842	46.833	405.675	1.492	404.183

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	130.099	10.261	140.360	140.360	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti	150.911	-118.116	32.795	32.795	0	0

nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.797	-8.336	25.461	22.353	3.108	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	159.431	46.136	205.567	161.842	43.725	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	474.238	-70.055	404.183	357.350	46.833	0

I crediti verso altri scadenti oltre l'esercizio sono riferiti a depositi cauzionali per gli utenti del Polo.

Crediti - 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, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	140.360	140.360
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	32.795	32.795
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.461	25.461
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	205.567	205.567
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	404.183	404.183

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 31.807 (€ 22.337 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	9.673	1.776	11.449
Denaro e altri valori in cassa	12.664	7.694	20.358
Totale disponibilità liquide	22.337	9.470	31.807

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 11.557 (€ 11.578 nel precedente esercizio). Si riferiscono a premi assicurativi.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	11.578	-21	11.557
Totale ratei e risconti attivi	11.578	-21	11.557

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.199.847 (€ 770.026 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto. La voce 'Capitale' deve leggersi quale 'Capitale di dotazione'.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	665.800	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	100.845	0	0	0
Varie altre riserve	1	0	0	0
Totale altre riserve	100.846	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.380	0	-3.380	0
Totale Patrimonio netto	770.026	0	-3.380	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	400.000		1.065.800
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	3.379		104.224
Varie altre riserve	0	0		1
Totale altre riserve	0	3.379		104.225
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	29.822	29.822
Totale Patrimonio netto	0	403.379	29.822	1.199.847

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	0	0	0	0
Riserva straordinaria	0	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0

Totale altre riserve	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	0	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	665.800		665.800
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	100.845		100.845
Varie altre riserve	0	1		1
Totale altre riserve	0	100.846		100.846
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	3.380	3.380
Totale Patrimonio netto	0	766.646	3.380	770.026

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 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 delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	1.065.800			0	0	0
Riserva legale	0		A,B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	104.224		A,B,C	0	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	104.225			0	0	0
Totale	1.170.025			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 8.000 (€ 8.000 nel precedente esercizio). Si tratta di un fondo rischi generico per potenziali passività non determinate, iscritto prudenzialmente.

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	8.000	8.000
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio	0	0	0	8.000	8.000

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 289.485 (€ 259.472 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	259.472
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.455
Utilizzo nell'esercizio	1.442
Totale variazioni	30.013
Valore di fine esercizio	289.485

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.456.809 (€ 5.285.308 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	3.898.552	-248.694	3.649.858
Acconti	147	-147	0
Debiti verso fornitori	1.233.492	-606.624	626.868
Debiti verso controllanti	16.391	-9.325	7.066
Debiti tributari	25.326	-1.573	23.753
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	23.266	1.463	24.729
Altri debiti	88.134	36.401	124.535

Totale	5.285.308	-828.499	4.456.809
---------------	-----------	----------	-----------

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.898.552	-248.694	3.649.858	717.519	2.932.339	2.549.217
Acconti	147	-147	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.233.492	-606.624	626.868	626.868	0	0
Debiti verso controllanti	16.391	-9.325	7.066	7.066	0	0
Debiti tributari	25.326	-1.573	23.753	23.753	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.266	1.463	24.729	24.729	0	0
Altri debiti	88.134	36.401	124.535	124.535	0	0
Totale debiti	5.285.308	-828.499	4.456.809	1.524.470	2.932.339	2.549.217

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, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale	
	ITALIA	
Debiti verso banche	3.649.858	3.649.858
Debiti verso fornitori	626.868	626.868
Debiti verso imprese controllanti	7.066	7.066
Debiti tributari	23.753	23.753
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.729	24.729
Altri debiti	124.535	124.535
Debiti	4.456.809	4.456.809

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.040 (€ 9.921 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.934	-894	5.040
Risconti passivi	3.987	-3.987	0
Totale ratei e risconti passivi	9.921	-4.881	5.040

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
GESTIONE FARMACIE	3.108.522
GESTIONE SERVIZI IN CONVENZIONE	93.117
GESTIONE IMMOBILIARE	284.754
Total e	3.486.393

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	3.486.393
Total e	3.486.393

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 158.423 (€ 252.320 nel precedente esercizio). Le sopravvenienze attive si riferiscono a ricavi di competenza di esercizi precedenti.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Sopravvenienze e insussistenze attive	29.124	-8.231	20.893

Altri ricavi e proventi	223.196	-85.666	137.530
Totale altri	252.320	-93.897	158.423
Totale altri ricavi e proventi	252.320	-93.897	158.423

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 487.895 (€ 496.761 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	4.107	1.227	5.334
Energia elettrica	54.268	-12.614	41.654
Spese di manutenzione e riparazione	121.112	-32.829	88.283
Compensi al revisore	3.714	-668	3.046
Pubblicità	1.287	-285	1.002
Servizi fiscali, amministrativi e commerciali	150.969	33.853	184.822
Spese telefoniche	6.305	3.109	9.414
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	10.717	1.927	12.644
Assicurazioni	14.193	792	14.985
Spese di rappresentanza	222	9	231
Altri	129.867	-3.387	126.480
Totale	496.761	-8.866	487.895

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 11.393 (€ 11.414 nel precedente esercizio). Si informa che sono costi relativi ai canoni di beni di terzi utilizzati dalla Società e non oggetto di noleggio.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	11.414	-21	11.393
Totale	11.414	-21	11.393

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 86.884 (€ 115.088 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	529	-11	518
Imposte comunali	23.164	3.597	26.761
Diritto CCIAA/Tasse di concessione governativa	410	-27	383
Imposte e tasse	7.292	-4.019	3.273
Quote associative	3.513	-150	3.363
Perdite su crediti	6.399	-5.521	878
Erogazioni liberali	0	650	650
Sopravvenienze e insussistenze passive	62.609	-28.801	33.808
Omaggi e regalie	28	1.045	1.073
Altri oneri di gestione	11.144	5.033	16.177
Totale	115.088	-28.204	86.884

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	22.107	0	0	0	
IRAP	12.002	0	0	0	
Totale	34.109	0	0	0	0

Non si è resa necessaria l'iscrizione per fiscalità anticipata o differita.

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	16
Totale Dipendenti	16

Compensi al revisore legale

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ai sensi dell'art.

2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.340
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.340

Operazioni di locazione finanziaria

La Società alla chiusura dell'esercizio in esame non ha posto in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si precisa che non sono esistenti accordi non risultanti dallo stato patrimoniale. Ai sensi dell'articolo 2427 numeri 22 bis) e 22 ter) si dichiara che le operazioni effettuate con parti correlate sono portate a termine alle normali condizioni di mercato.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Successivamente alla chiusura dell'esercizio si evidenzia l'inaugurazione della nuova sede della farmacia di Omate.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio, pari ad € 29.822,24 come segue:

ai sensi dell'articolo 26 del Regolamento di contabilità e finanza, si propone di destinare l'utile netto interamente alla riserva.

Il Legale Rappresentante

PERKMANN KAROLINA



Dichiarazione di conformità

La sottoscritta PERKMANN KAROLINA in qualità di Legale Rappresentante della Società AZIENDA SPECIALE SERVIZI DI AGRATE BRIANZA consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica con i documenti conservati agli atti della Società e conferma inoltre che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa, è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati c/o la Società.


PERKMANN KAROLINA

Imposta di bollo assolta in modo virtuale, autorizzazione CCIAA Monza e Brianza n. 63863 del 19/07/2007.