

AZIENDA SPECIALE SERVIZI DI AGRATE BRIANZA**Bilancio di esercizio al 31/12/2019**

| 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 | ENTE PUBBLICO ECONOMICO |
| 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 31/12/2019

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVO | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|------------------|------------------|
| 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 | 7.855 | 4.170 |
| 7) Altre | 174.450 | 24.061 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 182.305 | 28.231 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) Terreni e fabbricati | 4.616.515 | 4.789.398 |
| 2) Impianti e macchinario | 304.782 | 152.596 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 618 | 766 |
| 4) Altri beni | 68.077 | 62.014 |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 45.033 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 4.989.992 | 5.049.807 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Totale immobilizzazioni finanziarie (III) | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 5.172.297 | 5.078.038 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I) Rimanenze | | |
| 4) Prodotti finiti e merci | 363.976 | 306.093 |
| Totale rimanenze | 363.976 | 306.093 |
| II) Crediti | | |
| 1) Verso clienti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 95.936 | 123.161 |
| Totale crediti verso clienti | 95.936 | 123.161 |
| 4) Verso controllanti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 31.475 | 44.050 |
| Totale crediti verso controllanti | 31.475 | 44.050 |
| 5-bis) Crediti tributari | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 45.070 | 1.016 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.544 | 2.544 |
| Totale crediti tributari | 47.614 | 3.560 |
| 5-ter) Imposte anticipate | 23.301 | 37.799 |
| 5-quater) Verso altri | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 161.111 | 151.525 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 34.781 | 34.776 |
| Totale crediti verso altri | 195.892 | 186.301 |
| Totale crediti | 394.218 | 394.871 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 4.408 | 193 |

| | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 3) Danaro e valori in cassa | 16.071 | 33.681 |
| Totale disponibilità liquide | 20.479 | 33.874 |
| Totale attivo circolante (C) | 778.673 | 734.838 |
| D) RATEI E RISCONTI | 21.606 | 21.989 |
| TOTALE ATTIVO | 5.972.576 | 5.834.865 |

STATO PATRIMONIALE

| PASSIVO | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I - Capitale | 1.065.800 | 1.065.800 |
| II - Riserva da sovrapprezzo 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 | 305.594 | 203.217 |
| Varie altre riserve | 1 | 0 |
| Totale altre riserve | 305.595 | 203.217 |
| 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 | 78.670 | 102.377 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 1.450.065 | 1.371.394 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | |
| 4) Altri | 75.071 | 135.479 |
| Totale fondi per rischi e oneri (B) | 75.071 | 135.479 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 378.407 | 350.311 |
| D) DEBITI | | |
| 4) Debiti verso banche | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 775.142 | 621.755 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.554.539 | 2.627.790 |
| Totale debiti verso banche (4) | 3.329.681 | 3.249.545 |
| 7) Debiti verso fornitori | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 503.597 | 448.626 |
| Totale debiti verso fornitori (7) | 503.597 | 448.626 |
| 11) Debiti verso controllanti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 1.464 | 1.534 |
| Totale debiti verso controllanti (11) | 1.464 | 1.534 |
| 12) Debiti tributari | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 42.277 | 30.374 |
| Totale debiti tributari (12) | 42.277 | 30.374 |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 26.788 | 29.389 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13) | 26.788 | 29.389 |
| 14) Altri debiti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 94.854 | 107.949 |
| Totale altri debiti (14) | 94.854 | 107.949 |

| | | |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Totale debiti (D) | 3.998.661 | 3.867.417 |
| E) RATEI E RISCONTI | 70.372 | 110.264 |
| TOTALE PASSIVO | 5.972.576 | 5.834.865 |

CONTO ECONOMICO

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE: | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 3.707.557 | 3.729.914 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| Altri | 153.657 | 128.907 |
| Totale altri ricavi e proventi | 153.657 | 128.907 |
| Totale valore della produzione | 3.861.214 | 3.858.821 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE: | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 2.184.338 | 2.162.372 |
| 7) Per servizi | 477.283 | 407.956 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 8.852 | 6.772 |
| 9) Per il personale: | | |
| a) Salari e stipendi | 451.049 | 440.668 |
| b) Oneri sociali | 153.266 | 147.974 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 38.326 | 39.694 |
| e) Altri costi | 4.087 | 4.985 |
| Totale costi per il personale | 646.728 | 633.321 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 49.691 | 9.665 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 241.822 | 211.869 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 291.513 | 221.534 |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | -57.883 | 3.491 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 0 | 70.000 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 68.553 | 60.319 |
| Totale costi della produzione | 3.619.384 | 3.565.765 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 241.830 | 293.056 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | | |
| 16) Altri proventi finanziari: | | |
| d) Proventi diversi dai precedenti | | |
| Altri | 13 | 2 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 13 | 2 |
| Totale altri proventi finanziari | 13 | 2 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | | |
| Altri | 136.536 | 146.645 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 136.536 | 146.645 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis) | -136.523 | -146.643 |
| 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) | 105.307 | 146.413 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| Imposte correnti | 12.139 | 63.566 |
| Imposte differite e anticipate | 14.498 | -19.530 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 26.637 | 44.036 |
| 21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 78.670 | 102.377 |

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

| | Esercizio Corrente | Esercizio Precedente |
|---|---------------------------|-----------------------------|
| A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 78.670 | 102.377 |
| Imposte sul reddito | 26.637 | 44.036 |
| Interessi passivi/(attivi) | 136.523 | 146.643 |
| (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 | 241.830 | 293.056 |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | | |
| Accantonamenti ai fondi | 0 | 70.000 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 291.513 | 221.534 |
| 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 | 0 | 0 |
| <i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | <i>291.513</i> | <i>291.534</i> |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 533.343 | 584.590 |
| <i>Variazioni del capitale circolante netto</i> | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (57.883) | 3.491 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 27.225 | 6.642 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 54.971 | (54.371) |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi | 383 | (3.180) |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi | (39.892) | 92.244 |
| Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto | (57.072) | (32.615) |
| <i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i> | <i>(72.268)</i> | <i>12.211</i> |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 461.075 | 596.801 |
| <i>Altre rettifiche</i> | | |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Interessi incassati/(pagati) | (136.523) | (146.643) |
| (Imposte sul reddito pagate) | 0 | 0 |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | (32.312) | 24.647 |
| Altri incassi/(pagamenti) | 0 | 0 |
| <i>Totale altre rettifiche</i> | (168.835) | (121.996) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 292.240 | 474.805 |
| B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i> | | |
| (Investimenti) | (182.007) | (225.074) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | | |
| (Investimenti) | (203.765) | (4.149) |
| 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) | (385.772) | (229.223) |
| C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| <i>Mezzi di terzi</i> | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 153.387 | (129.013) |
| Accensione finanziamenti | 0 | 0 |
| (Rimborso finanziamenti) | (73.251) | (154.524) |
| <i>Mezzi propri</i> | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 1 | 1 |
| (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) | 80.137 | (283.536) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (13.395) | (37.954) |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 193 | 60.510 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Denaro e valori in cassa | 33.681 | 11.318 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 33.874 | 71.828 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |

| | | |
|---|--------|--------|
| Depositi bancari e postali | 4.408 | 193 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Denaro e valori in cassa | 16.071 | 33.681 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 20.479 | 33.874 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 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..

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza e nel presupposto della 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.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative

incertezze sulla capacità di mantenimento di autonomo equilibrio patrimoniale e finanziario. Tuttavia, è giusto segnalare che la pandemia che ha colpito l'intero globo potrà avere nel futuro effetti non quantificabili. Ciò che è possibile evidenziare al momento, al fine della continuità aziendale, è che i fattori ancorché devastanti non sembrano rappresentare rischi di continuità nei prossimi dodici mesi.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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 comunica che non si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente:

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

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 valore viene ripristinato tenuto conto del normale processo di ammortamento nel frattempo intercorso 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 controllo, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Le immobilizzazioni immateriali non sono state oggetto di rivalutazione.

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.

Ai sensi dell'OIC 26 par. 33, le acquisizioni di immobilizzazioni materiali con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19, tenuto conto della rilevanza delle variazioni.

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.

Tutte le immobilizzazioni, comprese quelle temporaneamente non utilizzate, sono state ammortizzate.

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.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e 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. In particolare le rimanenze sono state valutate secondo il metodo del prezzo al dettaglio, come previsto dall'art. 92, comma 8, del D.P.R. 917/86. 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). L'adozione del "metodo del dettaglio" è applicata dalla quasi totalità delle farmacie anche perché si presta ad una facile applicazione, essendo il ricarico sui medicinali fissato per legge.

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.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del Codice Civile non sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, per il principio di rilevanza, dei crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti sono rappresentati in Bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata.

Per l'esercizio in esame non si è ritenuto di incrementare tale fondo, ritenuto congruo alle potenziali inesigibilità.

La società non ha in bilancio crediti di anzianità precedenti al 31 dicembre 2015.

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.

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.

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

Nei fondi per rischi ed oneri sono stanziati perdite o debiti di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile, sono indicati nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione, senza procedere allo stanziamento nel fondo apposito. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

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.19, 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 a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

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. Per il principio di rilevanza, non sono stati attualizzati i debiti poichè il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato 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.

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. Tali debiti sono valutati al valore nominale.

Costi e ricavi

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

Le transazioni economiche e finanziarie con Società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

I ricavi per la vendita delle merci ed i costi di acquisto delle stesse sono rilevati al momento del passaggio di proprietà, che coincide con la consegna o la spedizione dei beni; quelli per le prestazioni di servizi sono riconosciuti alla loro ultimazione e/o maturazione. Essi sono valorizzati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti.

Gli interessi attivi e passivi e gli altri ricavi e costi vengono riconosciuti secondo il principio della competenza temporale, con l'opportuna rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I contributi, i rimborsi e i proventi derivanti da contenziosi vengono riconosciuti se sono certi.

Le plusvalenze e le minusvalenze da cessione sono rilevate nell'esercizio in cui avviene il passaggio di proprietà.

Le imposte correnti sul reddito sono stanziare sulla base di una previsione dell'onere fiscale dell'esercizio con riferimento alla normativa in vigore, tenendo conto delle esenzioni e riduzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Le imposte differite ed anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee.

Impegni, garanzie, rischi

A seguito del recepimento del D.lgs. n.139 del 18 agosto 2015 e la relativa modifica dell'artt. 2424 e 2427 del Codice Civile, sono state eliminate le disposizioni relative ai conti d'ordine, la cui informativa - ai sensi della Direttiva - viene ora fornita nella nota integrativa (art. 16, paragrafo 1, lettera d della Direttiva).

Gli impegni e le garanzie, se esistenti, sono indicati nella nota integrativa al loro valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

Così, i rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, qualora esistenti, per debiti altrui o per impegni verso terzi, sono stati indicati nella nota integrativa per un importo pari all'ammontare della garanzia

prestata.

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a Euro 182.305 (Euro 28.231 nel precedente esercizio). L'incremento è dovuto ai costi di adattamento della struttura per il nuovo layout della farmacia di Agrate Brianza.

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

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 10.398 | 0 | 56.984 | 67.382 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.228 | 0 | 32.923 | 39.151 |
| Valore di bilancio | 4.170 | 0 | 24.061 | 28.231 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 2.384 | 39.517 | 7.790 | 49.691 |
| Altre variazioni | 6.069 | 39.517 | 158.179 | 203.765 |
| Totale variazioni | 3.685 | 0 | 150.389 | 154.074 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 16.467 | 0 | 254.680 | 271.147 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 8.612 | 0 | 80.230 | 88.842 |
| Valore di bilancio | 7.855 | 0 | 174.450 | 182.305 |

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a Euro 4.989.992 (Euro 5.049.807 nel precedente esercizio). Gli incrementi sono dovuti agli investimenti per il rinnovo degli arredi della farmacia di Agrate Brianza e della dotazione del magazzino automatico.

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

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 6.058.204 | 220.070 | 989 | 302.205 | 45.033 | 6.626.501 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.268.806 | 67.474 | 223 | 240.191 | 0 | 1.576.694 |
| Valore di bilancio | 4.789.398 | 152.596 | 766 | 62.014 | 45.033 | 5.049.807 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 172.884 | 30.647 | 13.082 | 25.209 | 0 | 241.822 |
| Altre variazioni | 1 | 182.833 | 12.934 | 31.272 | -45.033 | 182.007 |
| Totale variazioni | -172.883 | 152.186 | -148 | 6.063 | -45.033 | -59.815 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 6.058.204 | 415.837 | 989 | 329.369 | 0 | 6.804.399 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.441.689 | 111.055 | 371 | 261.292 | 0 | 1.814.407 |
| Valore di bilancio | 4.616.515 | 304.782 | 618 | 68.077 | 0 | 4.989.992 |

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. L'incremento è dovuto a necessità tecniche per la gestione del magazzino automatico.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 363.976 (€ 306.093 nel precedente esercizio).

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

| | Valore di inizio | Variazione | Valore di fine |
|--|------------------|------------|----------------|
|--|------------------|------------|----------------|

| | esercizio | nell'esercizio | esercizio |
|--------------------------------|-----------|----------------|-----------|
| Prodotti finiti e merci | 306.093 | 57.883 | 363.976 |
| Totale rimanenze | 306.093 | 57.883 | 363.976 |

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a Euro 394.218 (Euro 394.871 nel precedente esercizio).

Le principali differenze sono dovute all'incremento del credito tributario derivante dall'agevolazione per iperammortamento e superammortamento per gli investimenti nel rifacimento del layout e installazione del magazzino automatico.

La composizione è così rappresentata:

| | Esigibili entro l'esercizio successivo | Esigibili oltre l'esercizio | Valore nominale totale | (Fondi rischi/svalutazioni) | Valore netto |
|---------------------------|--|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------|
| Verso clienti | 107.653 | 0 | 107.653 | 11.717 | 95.936 |
| Verso controllanti | 31.475 | 0 | 31.475 | 0 | 31.475 |
| Crediti tributari | 45.070 | 2.544 | 47.614 | | 47.614 |
| Imposte anticipate | | | 23.301 | | 23.301 |
| Verso altri | 161.111 | 34.781 | 195.892 | 0 | 195.892 |
| Totale | 345.309 | 37.325 | 405.935 | 11.717 | 394.218 |

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 | 123.161 | -27.225 | 95.936 | 95.936 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 44.050 | -12.575 | 31.475 | 31.475 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 3.560 | 44.054 | 47.614 | 45.070 | 2.544 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 37.799 | -14.498 | 23.301 | | | |

| | | | | | | |
|--|---------|-------|---------|---------|--------|---|
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 186.301 | 9.591 | 195.892 | 161.111 | 34.781 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 394.871 | -653 | 394.218 | 333.592 | 37.325 | 0 |

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 | |
|--|---------|---------|
| Area geografica | | ITALIA |
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 95.936 | 95.936 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 31.475 | 31.475 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 47.614 | 47.614 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 23.301 | 23.301 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 195.892 | 195.892 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 394.218 | 394.218 |

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 20.479 (Euro 33.874 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata; i movimenti sono meglio analizzati nel rendiconto finanziario, cui si rimanda:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 193 | 4.215 | 4.408 |
| Denaro e altri valori in cassa | 33.681 | -17.610 | 16.071 |
| Totale disponibilità liquide | 33.874 | -13.395 | 20.479 |

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a Euro 21.606 (Euro 21.989 nel precedente esercizio). Si riferiscono a canoni di assicurazione e costi con manifestazione numeraria aventi competenza del futuro esercizio.

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 0 | 654 | 654 |
| Risconti attivi | 21.989 | -1.037 | 20.952 |
| Totale ratei e risconti attivi | 21.989 | -383 | 21.606 |

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.450.065 (Euro 1.371.394 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata le movimentazione avvenuta 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 | 1.065.800 | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 203.217 | 0 | 0 | 102.377 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 203.217 | 0 | 0 | 102.377 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 102.377 | 0 | -102.377 | 0 |
| Totale Patrimonio netto | 1.371.394 | 0 | -102.377 | 102.377 |

| | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 0 | 0 | | 1.065.800 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 | | 305.594 |
| Varie altre riserve | 0 | 1 | | 1 |
| Totale altre riserve | 0 | 1 | | 305.595 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | 78.670 | 78.670 |
| Totale Patrimonio netto | 0 | 1 | 78.670 | 1.450.065 |

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 | 1.065.800 | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | |

| | | | | |
|--------------------------------|-----------|---|---|--------|
| Riserva straordinaria | 134.046 | 0 | 0 | 69.171 |
| Totale altre riserve | 134.046 | 0 | 0 | 69.171 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale Patrimonio netto | 1.199.846 | 0 | 0 | 69.171 |

| | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 0 | 0 | | 1.065.800 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 | | 203.217 |
| Totale altre riserve | 0 | 0 | | 203.217 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | 102.377 | 102.377 |
| Totale Patrimonio netto | 0 | 0 | 102.377 | 1.371.394 |

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 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 305.594 | | A,B,C | 0 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 305.595 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 1.371.395 | | | 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 contrattuali sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 75.071 (Euro 135.479)

nel precedente esercizio). Il fondo è stato utilizzato per il verificarsi in parte di costi legali derivanti dall'annoso contenzioso con Rizzani de Eccher.

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 | 135.479 | 135.479 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | -60.408 | -60.408 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | -60.408 | -60.408 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 0 | 75.071 | 75.071 |

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi Euro 378.407 (Euro 350.311 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 | 350.311 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 38.326 |
| Altre variazioni | -10.230 |
| Totale variazioni | 28.096 |
| Valore di fine esercizio | 378.407 |

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 3.998.661 (Euro 3.867.417 nel precedente esercizio).

La principale variazione deriva dal finanziamento a lungo termine per originali € 130.000, fonti di finanziamento degli investimenti.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Debiti verso banche | 3.249.545 | 80.136 | 3.329.681 |
| Debiti verso fornitori | 448.626 | 54.971 | 503.597 |
| Debiti verso controllanti | 1.534 | -70 | 1.464 |

| | | | |
|--|------------------|----------------|------------------|
| Debiti tributari | 30.374 | 11.903 | 42.277 |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 29.389 | -2.601 | 26.788 |
| Altri debiti | 107.949 | -13.095 | 94.854 |
| Totale | 3.867.417 | 131.244 | 3.998.661 |

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 | 3.249.545 | 80.136 | 3.329.681 | 775.142 | 2.554.539 | 1.741.578 |
| Debiti verso fornitori | 448.626 | 54.971 | 503.597 | 503.597 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 1.534 | -70 | 1.464 | 1.464 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 30.374 | 11.903 | 42.277 | 42.277 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 29.389 | -2.601 | 26.788 | 26.788 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 107.949 | -13.095 | 94.854 | 94.854 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 3.867.417 | 131.244 | 3.998.661 | 1.444.122 | 2.554.539 | 1.741.578 |

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 | 3.329.681 | 3.329.681 |
| Debiti verso fornitori | 503.597 | 503.597 |
| Debiti verso imprese controllanti | 1.464 | 1.464 |
| Debiti tributari | 42.277 | 42.277 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 26.788 | 26.788 |
| Altri debiti | 94.854 | 94.854 |
| Debiti | 3.998.661 | 3.998.661 |

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 70.372 (Euro 110.264 nel precedente esercizio). Si tratta per i risconti passivi di canoni anticipati di locazione attiva; per i ratei passivi si tratta degli interessi passivi maturati sui finanziamenti con manifestazione numeraria successiva, oltre a competenze per commissioni banca e contratti associati.

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 15.005 | -1.298 | 13.707 |
| Risconti passivi | 95.259 | -38.594 | 56.665 |
| Totale ratei e risconti passivi | 110.264 | -39.892 | 70.372 |

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 | 3.319.651 |
| | GESTIONE IMMOBILIARE | 295.769 |
| | SERVIZIONI IN CONVENZIONE | 92.137 |
| Totale | | 3.707.557 |

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 | 3.707.557 |
| Totale | | 3.707.557 |

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del Conto Economico per complessivi Euro 153.657 (Euro 128.907 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---------------------------------------|-----------------------------|---------------|---------------------------|
| Altri | | | |
| Sopravvenienze e insussistenze attive | 5.062 | 20.159 | 25.221 |
| Altri ricavi e proventi | 123.845 | 4.591 | 128.436 |
| Totale altri | 128.907 | 24.750 | 153.657 |
| Totale altri ricavi e proventi | 128.907 | 24.750 | 153.657 |

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del Conto Economico per complessivi Euro 477.283 (Euro 407.956 nel precedente esercizio). L'incremento è dovuto ai costi di manutenzione ciclica.

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---|-----------------------------|---------------|---------------------------|
| Acquisti materiali di consumo | 629 | 279 | 908 |
| Trasporti | 3.294 | 227 | 3.521 |
| Energia elettrica | 48.975 | -9.782 | 39.193 |
| Altre utenze | 15.156 | 11.236 | 26.392 |
| Spese di manutenzione e riparazione | 83.473 | 40.607 | 124.080 |
| Compensi agli amministratori | 2.434 | 0 | 2.434 |
| Pubblicità | 2.827 | -1.577 | 1.250 |
| Consulenze fiscali, amministrative e commerciali | 120.180 | 2.383 | 122.563 |
| Spese telefoniche | 8.130 | 2.123 | 10.253 |
| Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria | 19.270 | -836 | 18.434 |
| Assicurazioni | 17.300 | 1.388 | 18.688 |
| Spese di rappresentanza | 319 | 4.924 | 5.243 |
| Vigilanza | 4.702 | 0 | 4.702 |
| Prestazione di terzi | 2.275 | -349 | 1.926 |
| Altri | 78.992 | 18.704 | 97.696 |
| Totale | 407.956 | 69.327 | 477.283 |

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del Conto Economico per complessivi Euro 8.852 (Euro 6.772 nel precedente esercizio).

Si riferiscono ai costi di locazione della farmacia di Omate.

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|----------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Affitti e locazioni | 6.772 | 2.080 | 8.852 |
| Totale | 6.772 | 2.080 | 8.852 |

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del Conto Economico per complessivi Euro 68.553 (Euro 60.319 nel precedente esercizio). Tra i costi registrano un incremento rilevante le sopravvenienze derivanti in particolare dai canoni di locazione dovuti all'Ente di riferimento per compensazione lavori di ripristino della farmacia di Omate, e note di credito per rettifiche di fatture richieste ma non pervenute in formato elettronico.

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Imposte di bollo | 789 | 335 | 1.124 |
| Imposte comunali | 27.220 | 911 | 28.131 |
| Erogazioni liberali | 150 | 0 | 150 |
| Quote associative | 3.673 | 913 | 4.586 |
| Sopravvenienze e insussistenze passive | 2.318 | 25.165 | 27.483 |
| Altri oneri di gestione | 26.169 | -19.090 | 7.079 |
| Totale | 60.319 | 8.234 | 68.553 |

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile, si informa che non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile, si informa che non sono presenti costi di entità o incidenza eccezionali.

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) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|--|
| IRES | 1.299 | 0 | 0 | -14.498 | |
| IRAP | 10.840 | 0 | 0 | 0 | |
| Totale | 12.139 | 0 | 0 | -14.498 | 0 |

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del Codice Civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità anticipata', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate'.

| | IRES |
|---|---------|
| A) Differenze temporanee | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 0 |
| Totale differenze temporanee imponibili | 0 |
| Differenze temporanee nette | 0 |
| B) Effetti fiscali | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | -37.799 |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 14.498 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | -23.301 |

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 |
|-------------------|--------------|
| Quadri | 3 |
| Impiegati | 14 |
| Totale Dipendenti | 17 |

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del Codice Civile:

| | Sindaci |
|----------|---------|
| Compensi | 2.434 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Impegni e Garanzie

La Società non ha assunto impegni nè concesso garanzie non risultanti dal presente Bilancio

Operazioni con parti correlate

Si informa che le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del Codice Civile sono condotte nel rispetto delle norme che regolano le Aziende Speciali al loro Ente di riferimento.

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.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo, oltre a quelli evidenziati nella relazione sulla gestione.

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogati i contributi (trasferimenti costi sociali) ricevuti dalle pubbliche amministrazioni: € 127.170 dall'ente di riferimento ossia dal Comune di Agrate Brianza.

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 Euro 78.669,55 come segue:

Tenuto conto delle cause legali in essere di cui all'attualità non si ha certezza sull'esito, ai sensi dell'art. 46 dello Statuto vigente e dell'articolo 26 del Regolamento di contabilità, si propone di destinare l'utile emergente di € 78.669,55 interamente:

- Alla costituzione di apposita riserva destinata a rischi cause legali.

Il Legale Rappresentante

GALANTE SALVATORE



Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Galante Salvatore 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, il Rendiconto Finanziario e la Nota Integrativa, è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati c/o la Società.

Galante Salvatore



Imposta di bollo assolta in modo virtuale, autorizzazione CCIAA Metropolitana di Milano, Monza Brianza e Lodi n.

108375/2017 del 28/07/2017.