



**50° Anniversario**  
1963/2013 Cinquant'anni al servizio dei Cittadini

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

# *AMF S.p.A.*

*(Azienda Multiservizi Farmacie S.p.A.)*

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

Capitale Sociale € 1.260.000,00 i.v.

Società per Azioni a Socio Unico

**Bilancio d'esercizio**  
**al 31 dicembre 2013**

---



**AZIENDA MULTISERVIZI FARMACIE S.P.A.**

*Società per Azioni a socio unico*

*Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2013*

## **CARICHE SOCIALI**

### **Amministratore Unico**

Pasquale Lacagnina

### **Collegio Sindacale**

Claudio Cornara

Presidente

Gabriella Brambati

Sindaco Effettivo

Massimo Paolo Ciocia

Sindaco Effettivo

### **Azionista**

Comune di Cinisello Balsamo



**50° Anniversario**

*1963/2013 Cinquant'anni al servizio dei Cittadini*

# **AMF S.p.A.**

*(Azienda Multiservizi Farmacie S.p.A.)*

## **Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2013**

### **INDICE**

1. RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO SULLA GESTIONE	pag. 1 - 10
2. STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO	pag. 11 - 18
3. NOTA INTEGRATIVA	pag. 19 - 37
4. RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE	pag. 38 - 40

---

**AZIENDA MULTISERVIZI FARMACIE SPA**  
**Società per Azioni a socio unico**

Sede in Cinisello Balsamo (MI)- Via Verga n. 113  
Capitale Sociale versato Euro 1.260.000,00 i.v.  
Iscritta alla C.C.I.A.A. di MILANO  
Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese MI: 07945280969  
Partita IVA: 07945280969 - N. Rea MI-1992668

***Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento***  
***da parte del Comune di Cinisello Balsamo***

**RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO SULLA GESTIONE**  
**BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013**

Signori Azionisti,

Il bilancio chiuso al 31.12.2013 che sottopongo alla Vostra cortese attenzione e approvazione, formato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, redatto con l'osservanza delle disposizioni in materia previste dal Codice Civile, presenta una perdita di Euro 9.113, dopo aver imputato ammortamenti per Euro 150.544 ed imposte per Euro 56.196.

Il Bilancio al 31/12/2013 è il primo esercizio di dodici mesi, chiuso dopo la costituzione della società avvenuta in data 28/08/2012, con atto a rogito del notaio Raffaele Trabace, n. repertorio 47052 raccolta n. 9376 a seguito di scissione parziale dell'Azienda Multiservizi Farmacie – azienda speciale denominata AMF – azienda speciale del Comune di Cinisello Balsamo, ai sensi dell'articolo 115 D.lgs. 18/08/2000 n. 267.

La scissione in parola è stata effettuata con il criterio proporzionale ed a valori contabili. La stessa ha avuto effetto dal 01 settembre 2012, e quindi il Bilancio 31/12/2012 abbracciava il periodo dal 01 Settembre 2012 al 31 Dicembre 2012.

Pertanto, ai sensi dell'articolo 2423-ter c.c., si precisa i valori del bilancio al 31/12/2013 non sono comparabili con quelli del precedente esercizio.

Si ricorda inoltre che in data 01/09/2013, è stata trasferita la sede legale ed amministrativa da via Carducci 21 a via Verga 113, sempre in Cinisello Balsamo.

### **Condizioni Operative e sviluppo dell'attività**

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

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

Le Farmacie 1 – 6 – 7 sono aperte anche il sabato.

La Farmacia 5 è aperta sabato con orario continuato, la notte e la domenica e festivi.

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

### **Andamento della gestione**

Il 2013 è stato un anno che ha confermato ancora una volta un'ulteriore flessione dell'attività economica-finanziaria, che ha prodotto un continuo peggioramento delle condizioni sociali e sul reale potere d'acquisto delle famiglie.

La spesa farmaceutica ha registrato, a livello nazionale, anche quest'anno un ulteriore riduzione del 2,5%. Questa riduzione è, in particolare, derivata dal calo del valore medio della ricetta, pari a un meno 5%: vengono cioè erogati a carico del SSN farmaci di costo sempre più basso.

Il calo del valore medio delle ricette dipende dalle continue riduzioni dei prezzi dei medicinali, dalla trattenuta imposta alle farmacie dal luglio 2011, che si aggiunge alle altre trattenute a carico delle farmacie stesse (in particolare agli sconti per fasce di prezzo), al crescente impatto dei medicinali equivalenti, a seguito della progressiva scadenza di importanti brevetti e alle misure applicate a livello regionale. Tra queste ultime, si segnalano l'appesantimento dei ticket a carico dei cittadini e la distribuzione diretta di medicinali acquistati dalle Asl.

Nonostante tale situazione negativa la Vs. società, nel corso del 2013, ha conseguito un fatturato di euro 11.782.118, contro un fatturato relativo al periodo 1/01/2012 =31/12/2012 (consolidando

quindi il fatturato pre e post scissione) di euro 11.405.652, registrando quindi un incremento complessivo di euro 376.499, pari ad un 3,3%.

Da un'analisi dei singoli settori si evidenzia che il reparto commerciale ha performato positivamente rispetto al mercato di riferimento, soprattutto grazie al successo nella vendita del parafarmaco con punte di eccellenza nella vendita di prodotti di fitoterapia (+ 24% rispetto 2012), di sanitari (+10% rispetto 2012) e di veterinari (+19% rispetto 2012).

L' Azienda ha investito nella Farmacia Comunale n. 5 connotandola come farmacia Veterinaria, oltretutto sempre aperta, notturni e festivi compresi.

Anche la vendita del farmaco non mutuabile (SOP-OTC-classe C) è cresciuta mediamente del 6% rispetto al 2012 e con una performance positiva rispetto al mercato di riferimento.

Sul fronte del SSN dobbiamo registrare per la nostra azienda una inversione rispetto alla tendenza alla contrazione.

Da una parte è aumentato il numero di ricette (14.000 in + rispetto il 2012) e di poco anche il valore medio della ricetta, passando da € 16,39 a € 16,58, nonostante il passaggio di molti farmaci alla dispensazione in Doppio Canale con un conseguente abbassamento del prezzo di rimborso.

Infatti sono quasi raddoppiate le ricette relative al doppio canale passando da 1.415 del 2012 a 2.783 del 2013.

Sostanzialmente l'Azienda ha tenuto sul fronte dei ricavi da SSN proprio grazie all'aumento del numero di ricette e del loro valore medio, anche in questo caso in controtendenza al mercato di riferimento.

Si è cercato inoltre di ottimizzare la gestione dei magazzini e la tempistica degli acquisti: le rimanenze finali al 31/12/2013 infatti sono rimaste in linea con quelli del passato periodo, senza penalizzare la disponibilità dei prodotti stessi nelle varie farmacie.

Questo grazie ad un efficiente ed efficace lavoro di spostamento di prodotti da una sede all'altra, per non ricorrere agli acquisti da grossisti e per evitare che restino invenduti in alcune sedi (circa 20.000 pezzi movimentati).

La gestione centralizzata degli acquisti ha permesso di razionalizzare gli stessi e di sfruttare una maggiore forza contrattuale al fine di ottenere sconti più favorevoli e di concordare con le aziende fornitrici premi al raggiungimento di obiettivi di fatturato e premi di marketing espositivo.

Il tutto ha portato ad un ulteriore miglioramento del primo margine operativo che è passato dal 29,75 % del 2012 al 30,85 % del 2013.

Detti risultati positivi raggiunti sotto il profilo delle vendite e del primo margine, hanno permesso alla Vs. società di poter chiudere l'esercizio 2013, in sostanziale pareggio (-9.113), nonostante il perdurare della situazione di crisi economica e tenuto conto che i costi della produzione sono

gravati dai canoni concessori per l'utilizzo delle licenze delle nove farmacie, liquidati a favore del Comune di Cinisello Balsamo, ed ammontanti ad euro 261.710.

### **Valore della produzione**

Nel periodo di competenza, il valore della produzione si è attestato in €11.894.209. Il dato, per le ragioni su esposte, non può essere comparato con l'anno precedente.

I ricavi, compresi nel valore della produzione sono così ripartiti:

		<u>%</u>
Vendite SSN.	6.632.297	55,76
Vendite Banco	5.149.821	43,29
Altri ricavi	112.091	0,95
TOTALE	11.894.209	100,00%

### **Costi della produzione**

I costi della produzione del periodo sono stati €11.818.035. Il dato, per le ragioni su esposte, non può essere comparato con l'anno precedente.

Gli acquisti dei prodotti di vendita sono stati i seguenti:

		<u>%</u>
Acquisti da Grossisti	4.829.716	59,70
Acquisti diretti	3.261.233	40,30
Totale	8.090.949	100,00%

### **Condizioni operative e sviluppo dell'attività**

Nel corso di questo esercizio sono stati ampliati i servizi di fisioterapia e di estetica del centro aperto presso la farmacia di viale Rinascita con l'acquisto delle apparecchiature TECAR e Luce Pulsata, quest'ultima utile per l'epilazione permanente.

Il centro ha dato dei buoni risultati in termini di utilizzo di tutti i servizi offerti grazie anche alle attività di marketing messe in atto attraverso manifesti e leaflets informativi.

Nelle farmacie 3 e 9 si è effettuato nel mese di Maggio uno screening dell'udito in collaborazione con la Società Professione Udito Srl.

Presso le farmacie 2 e 8 abbiamo avuto la presenza bisettimanale del mediatore culturale di lingua araba, messi a disposizione grazie al progetto KEDOS; questo servizio risulta particolarmente utile e gradito, permettendo una migliore relazione tra bisogni e risposte agli stessi.

Nel mese di Febbraio, l'Azienda ha aderito alla giornata del Banco Farmaceutico nazionale con le quattro farmacie aperte il sabato riscuotendo il successo che ormai vede da anni i nostri clienti/pazienti aderire a questa iniziativa con grande sensibilità. In collaborazione con il Comune e la Fondazione Martinelli si è dato l'avvio ad un progetto per lo screening dell'osteoporosi sui cittadini di età compresa tra i 55 e i 65 anni al fine di effettuare una vera indagine con la finalità di prevenire l'insorgenza della malattia osteoporotica. Nelle farmacie si sono tenute inoltre giornate di screening sul diabete, sul circolo venoso degli arti inferiori, sul peso corporeo e giornate a tema con la presenza di consulenti della cosmesi e della fitoterapia al fine di dare ai nostri clienti un servizio più qualificato e fidelizzante.

Nel mese di Maggio si è tenuta, nell'ambito delle Conferenze Prevenzione e Salute, la conferenza aperta alla cittadinanza sul tema "Malattia venosa cronica: prevenzione, diagnosi e cura" tenuta dal Dott. G. Maugeri, responsabile dell'unità di Chirurgia Vascolare dell'Ospedale Bassini.

Grande e' stata la presenza dei cittadini con una vivace partecipazione al dibattito.

Sempre nel mese di Maggio l'Azienda ha valutato di ampliare gli orari di apertura della Farmacia n.5 di Viale Fulvio Testi al fine di dare un punto di riferimento certo ai nostri cittadini, sempre aperto, oltre che ai feriali e a tutte le notti, anche tutti i giorni festivi.

Nel mese di Luglio e Agosto, come consuetudine, l'azienda ha provveduto, in collaborazione con l'Amministrazione Comunale e con l'AUSER, a fornire il servizio di consegna domiciliare dei farmaci e ad offrire il pranzo di Ferragosto agli anziani rimasti in città.

L'Azienda, nel corso dell'anno, ha promosso corsi di formazione per il personale, ritenendo indispensabile il continuo aggiornamento sia in relazione alle più comuni patologie che richiedono l'intervento dei nostri farmacisti, sia in relazione ai nuovi prodotti e alle nuove linee immesse sul mercato, sia in relazione alle dinamiche della vendita e del cross selling e anche agli approfondimenti sull'uso del programma informatico gestionale delle farmacie.

Una formazione specifica è stata fatta per i direttori, con l'appoggio di una società di consulenza, al fine di fornire strumenti affinché il loro lavoro di direzione risponda a criteri più manageriali.



Come negli anni precedenti, presso i nostri uffici amministrativi, abbiamo ospitato per lo stage studenti dell'Istituto Eugenio Montale e dell'Istituto Peano.

Nel mese di Agosto, la direttrice della Comunale n.5, ha rassegnato le dimissioni; l'Azienda ha provveduto prontamente a indire un pubblico concorso che non ha potuto assegnare l'incarico entro l'anno, poiché nessun candidato presentatosi aveva superato la prova scritta.

L'incarico di direzione è stato assegnato subito nel mese di Gennaio, dopo indizione di secondo concorso.

### Principali dati economici e finanziari

Il conto economico riclassificato della Società, non confrontabile, per le motivazione che sono state esposte precedentemente, con quello dell'esercizio precedente è il seguente (dati in Euro):

<b>CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO</b>		
<i>Importo in unità di €</i>		<b>2013</b>
	Ricavi delle vendite	€ 11.782.118
	Produzione interna	€ 0
	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b>	€ 11.782.118
	Costi esterni operativi	€ 9.433.887
	<b>Valore aggiunto</b>	€ 2.348.231
	Costi del personale	€ 2.106.416
	<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	€ 241.815
	Ammortamenti e accantonamenti	€ 150.544
	<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	€ 91.271
	Risultato dell'area accessoria	-€ 15.097
	Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	€ 736
	<b>EBIT NORMALIZZATO</b>	€ 76.910
	Risultato dell'area straordinaria	-€ 29.061
	<b>EBIT INTEGRALE</b>	€ 47.849
	Oneri finanziari	€ 766
	<b>RISULTATO LORDO</b>	€ 47.083
	Imposte sul reddito	€ 56.196
	<b>RISULTATO NETTO</b>	-€ 9.113

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indici di bilancio:

<b>INDICI DI REDDITIVITA'</b>		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Var.</b>
ROE netto	<i>Risultato netto/Mezzi propri medi</i>	-3,33%	-0,61%	2,72%
ROE lordo	<i>Risultato lordo/Mezzi propri medi</i>	-2,10%	3,17%	5,27%
ROI	<i>Risultato operativo/(C/O medio - Passività operative medie)</i>	-2,48%	9,01%	11,49%
ROS	<i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i>	-0,72%	0,77%	1,49%

Lo stato patrimoniale riclassificato della società è il seguente (dati in Euro):

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO					
Attivo			Passivo		
Importo in unità di €	2013		Importo in unità di €	2013	
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>€ 2.353.874</b>		<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>€ 1.487.193</b>	
Immobilizzazioni immateriali	€ 179.384		Capitale sociale	€ 1.260.000	
Immobilizzazioni materiali	€ 1.679.938		Riserve	€ 227.193	
Immobilizzazioni finanziarie	€ 476.552				
			<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>€ 1.128.894</b>	
<b>ATTIVO CIRCOLANTE (AC)</b>	<b>€ 2.606.910</b>				
Magazzino	€ 1.156.572				
Liquidità differite	€ 429.767		<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>€ 2.344.697</b>	
Liquidità immediate	€ 1.020.571				
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>€ 4.960.784</b>		<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>€ 4.960.784</b>	

Si riportano di seguito i principali indici patrimoniali raffrontati con quelli riferiti all' esercizio precedente:

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		2012	2013	VAR.
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	-€ 645.999	-866.681	-220.682
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	0,70	0,63	-0,07
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	€ 462.918	€ 262.213	-200.705
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	1,22	1,11	-0,11

INDICATORI DI SOLVIBILITA'		2012	2013	VAR.
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	€ 462.918	€ 262.213	-€ 200.705
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	1,20	1,11	-0,09
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti</i>	-€ 800.399	-€ 894.359	-€ 93.960
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	0,65	0,62	-0,03

## Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti in immobilizzazioni materiali per euro 258.000, tra i più significativi si segnalano:

- ristrutturazione nuova sede di via Verga euro 180.000,
- completamento arredi nuova sede euro 25.000
- impianti nuova sede euro 12.500
- acquisti macchinari per le farmacie euro 8.500
- impianto condizionamento farmacie euro 14.000

### **Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti**

Con riferimento a quanto previsto dall'art. 2428 del c.c., si evidenziano le seguenti informazioni:

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

### **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

La società non possiede azioni proprie.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sono i seguenti:

- In data 09/01/2014, l'assemblea ha nominato il sottoscritto, quale amministratore unico della società, fino all'approvazione del bilancio 31/12/2015, essendo scaduto il mandato dell'amministratore unico allora in carica Sig. Gaetano Vultaggio.
- In data 07/01/2014 si è svolto il concorso pubblico per titoli ed esami per l'assunzione di Farmacista, Direttore di Farmacia, a tempo pieno ed indeterminato per le dimissioni volontarie della Direttrice della Farmacia Comunale 5.
- E' stato avviato un lavoro per realizzare il bilancio delle competenze del personale presente in azienda attraverso la raccolta e/o la riscrittura dei Curriculum Vitae di ogni Risorsa, che ci hanno visto organizzare apposite riunioni per individuare le competenze necessarie al migliore funzionamento di AMF; confrontare (bilanciare) queste competenze necessarie con quelle possedute dal Personale, con l'obiettivo di proporre, in seguito, percorsi formativi e oggettive ipotesi di miglioramento organizzativo di AMF con particolare attenzione alle performance di redditività aziendale .

## **Evoluzione prevedibile della gestione.**

L'evoluzione della gestione per il 2014 sarà caratterizzata dal perdurare della crisi economica e finanziaria.

Il fatturato del primo bimestre 2014 registra una riduzione del 6% circa rispetto alla passata gestione.

Continueranno, come per il passato, una serie di azioni sui costi e sui margini commerciali per riequilibrare i risultati della gestione, tra i quali il raggiungimento di un MOL maggiore, così da poter permettere il raggiungimento di un risultato positivo di bilancio.

Lo faremo agendo su due fronti:

- sul fronte interno: sarà avviato un processo di profonda riorganizzazione interna che, partendo da quanto già in buona parte realizzato “Bilancio di Competenze”, svilupperà le azioni necessarie per gettare le basi per un sistema di controllo di gestione (SCG), ottimizzare la struttura organizzativa, riconfigurare il ruolo dei Direttori di Farmacia, riprogettare i processi aziendali strategici.
- su quello esterno: si ridefinirà il nostro posizionamento di mercato lavorando in termini distintivi rispetto all’offerta privata presente a Cinisello

## **Informazioni relativi ai rischi ed alle incertezze**

- Rischi esterni: non si rilevano particolari rischi esterni, se non quelli, già evidenziati, dal perdurare della congiuntura negativa. Concorrenza: come conseguenza della crisi economica, vi è la possibilità, già manifestatasi in alcuni settori, che i concorrenti in difficoltà possano, come ultima risorsa, abbassare drasticamente i propri prezzi al fine di mantenersi sul mercato seppur in condizioni sfavorevoli.
- Rischi interni: non si evidenziano particolari rischi interni. La società è ben strutturata economicamente e operativamente in modo tale da poter affrontare anche periodi di crisi continuando a mantenere i propri standard di servizio e di gestione.
- Rischi finanziari: la società non ritiene attualmente di essere sottoposta a particolari rischi finanziari. La società non ha in essere alcuno strumento finanziario a rischio elevato (quali ad esempio derivati o strumenti assimilabili) ed opera in completa autonomia all’interno delle proprie disponibilità finanziarie ed egli affidamenti concessi dall’attuale istituto di credito con il quale intrattiene rapporti.

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

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

### **Informativa sul personale**

L'organico dipendente al 31/12/2013 era costituito da 44 unità, che, considerando tutti i part-time, nella realtà corrispondono a 38,30 unità.

Nel corso dell'esercizio si è dimesso un dipendente, e non sono state fatte nuove assunzioni per rispettare il patto di stabilità di cui è soggetto il Socio proprietario.

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

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

### **Informativa ambientale**

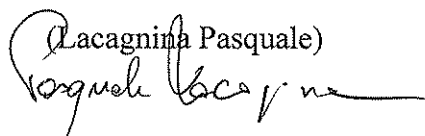
Non si segnalano casistiche ricorrenti e riconducibili all'azienda per informazioni di natura obbligatoria o facoltativa.

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Per quanto sopra, Vi invito ad approvare il bilancio, così come presentato ed a deliberare in merito alla copertura della perdita di esercizio di Euro 9.113 che propongo di coprire utilizzando la Riserva Legale.

Cinisello Balsamo, 26/03/2014

L'Amministratore Unico

(Lacagnina Pasquale)  


# AZIENDA MULTISERVIZI FARMACIE SPA

Società per Azioni a socio unico

Sede in Cinisello Balsamo (MI)- VIA Verga, 113

Capitale Sociale versato Euro 1.260.000,00 i.v.

Iscritto alla C.C.I.A.A. di MILANO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese: 07945280969

Partita IVA: 07945280969 - N. Rea:MI-1992668

**Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento**

**da parte del Comune di Cinisello Balsamo**

## Stato patrimoniale - Attivo

**31 dic. 2013    31 dic. 2012**

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	<u>0</u>	<u>0</u>
B) Immobilizzazioni con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	<u>0</u>	<u>0</u>
I. Immateriali		
1) Costi di impianto e ampliamento	23.271	27.798
4) Concessioni, licenze e marchi	2.874	5.208
6) Immobilizzazioni immateriali in corso	1.040	73.068
7) altri	<u>152.199</u>	<u>107.995</u>
	179.384	214.069
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati	1.580.953	1.430.486
2) Impianti e Macchinari	37.969	15.690
3) Attrezzature Industriali e commerciali	14.003	26.784
4) Altri Beni	<u>65.013</u>	<u>63.783</u>
	1.697.938	1.536.743
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
a) Imprese controllate	0	0
b) Imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese diverse	0	0
2) Crediti		
c) Crediti verso Ente collegato	0	0
d) Crediti verso altri oltre 12 mesi	<u>476.552</u>	<u>391.491</u>
	476.552	391.491
<b>B) Totale Immobilizzazioni</b>	<u><b>2.353.874</b></u>	<u><b>2.142.303</b></u>

# AZIENDA MULTISERVIZI FARMACIE SPA

Società per Azioni a socio unico

Sede in Cinisello Balsamo (MI)- VIA Verga, 113

Capitale Sociale versato Euro 1.260.000,00 i.v.

Iscritto alla C.C.I.A.A. di MILANO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese: 07945280969

Partita IVA: 07945280969 - N. Rea:MI-1992668

**Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento  
da parte del Comune di Cinisello Balsamo**

## Stato patrimoniale - Attivo

**31 dic. 2013    31 dic. 2012**

### C) Attivo Circolante

#### I. Rimanenze

4) Prodotti finiti e merci	1.138.855	1.194.953
	<u>1.138.855</u>	<u>1.194.953</u>

#### II. Crediti

##### 1) Verso Clienti

a) entro 12 mesi	339.759	326.195
b) oltre 12 mesi	0	0
	<u>339.759</u>	<u>326.195</u>

##### 3) Verso imprese collegate

a) entro 12 mesi	0	0
b) oltre 12 mesi	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

##### 4) Verso imprese controllante

a) entro 12 mesi	27.068	11.376
b) oltre 12 mesi	0	0
	<u>27.068</u>	<u>11.376</u>

##### 4bis) Crediti tributari

a) entro 12 mesi	143	33
b) oltre 12 mesi	0	0
	<u>143</u>	<u>33</u>

##### 4ter) Crediti per imposte anticipate

a) entro 12 mesi	0	0
b) oltre 12 mesi	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

##### 5) Crediti verso altri

a) entro 12 mesi	62.797	114.240
b) oltre 12 mesi	0	0
	<u>62.797</u>	<u>114.240</u>

**Totale crediti                    429.767                    451.844**

# AZIENDA MULTISERVIZI FARMACIE SPA

Società per Azioni a socio unico

Sede in Cinisello Balsamo (MI)- VIA Verga, 113

Capitale Sociale versato Euro 1.260.000,00 i.v.

Iscritto alla C.C.I.A.A. di MILANO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese: 07945280969

Partita IVA: 07945280969 - N. Rea:MI-1992668

**Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento**

**da parte del Comune di Cinisello Balsamo**

## Stato patrimoniale - Attivo

31 dic. 2013 31 dic. 2012

III. Attività finanziarie non immobilizzate		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie	0	0
6) altri titoli	0	0
	<hr/>	<hr/>
	0	0
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	991.753	982.589
3) Denaro e valori in cassa	28.818	67.251
	<hr/>	<hr/>
	1.020.571	1.049.840
	<hr/>	<hr/>
Totale Attivo Circolante	2.589.193	2.696.637
D) Ratei e Risconti	17.717	68.364
	<hr/>	<hr/>
<b>Totale Attivo</b>	<b>4.960.784</b>	<b>4.907.304</b>



# AZIENDA MULTISERVIZI FARMACIE SPA

Società per Azioni a socio unico

Sede in Cinisello Balsamo (MI)- VIA Verga, 113

Capitale Sociale versato Euro 1.260.000,00 i.v.

Iscritto alla C.C.I.A.A. di MILANO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese: 07945280969

Partita IVA: 07945280969 - N. Rea:MI-1992668

**Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento  
da parte del Comune di Cinisello Balsamo**

<b>Stato patrimoniale - Passivo</b>	<b>31 dic. 2013</b>	<b>31 dic. 2012</b>
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	1.260.000	1.260.000
III. Riserva da soprapprezzo delle Azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	164.607	199.943
VI. Riserve statutarie		
VII. Altre riserve	71.699	71.697
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	(9.113)	(35.336)
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>1.487.193</b>	<b>1.496.304</b>
B) Fondi per rischi e oneri		
3) Altri	7.000	7.000
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	1.121.894	1.099.737
D) Debiti		
4) Debiti verso banche		
a) esigibili entro 12 mesi	0	0
b) esigibili oltre 12 mesi	0	0
5) Debiti verso finanziatori		
a) esigibili entro 12 mesi	2.180	4.162
b) esigibili oltre 12 mesi		2.180
7) Debiti verso fornitori		
a) esigibili entro 12 mesi	1.408.424	1.616.518
b) esigibili oltre 12 mesi	0	0
	1.408.424	1.616.518

# AZIENDA MULTISERVIZI FARMACIE SPA

Società per Azioni a socio unico

Sede in Cinisello Balsamo (MI)- VIA Verga, 113

Capitale Sociale versato Euro 1.260.000,00 i.v.

Iscritto alla C.C.I.A.A. di MILANO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese: 07945280969

Partita IVA: 07945280969 - N. Rea:MI-1992668

**Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento  
da parte del Comune di Cinisello Balsamo**

<b>Stato patrimoniale - Passivo</b>	<b>31 dic. 2013</b>	<b>31 dic. 2012</b>
11) Debiti verso Controllanti		
a) esigibili entro 12 mesi	546.760	336.879
b) esigibili oltre 12 mesi	0	0
	<u>546.760</u>	<u>336.879</u>
12) Debiti tributari		
a) esigibili entro 12 mesi	103.852	98.257
b) esigibili oltre 12 mesi	0	0
	<u>103.852</u>	<u>98.257</u>
13) Debiti verso istituti di previdenza sociale		
a) esigibili entro 12 mesi	141.101	127.786
b) esigibili oltre 12 mesi	0	0
	<u>141.101</u>	<u>127.786</u>
14) Altri debiti		
a) esigibili entro 12 mesi	142.380	118.481
b) esigibili oltre 12 mesi	0	0
	<u>142.380</u>	<u>118.481</u>
	<u>Totale debiti</u>	<u>2.304.263</u>
	2.344.697	2.304.263
E) Ratei e risconti		
<b>Totale passivo</b>	<b>4.960.784</b>	<b>4.907.304</b>

## Conti d'Ordine

	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# AZIENDA MULTISERVIZI FARMACIE SPA

Società per Azioni a socio unico

Sede in Cinisello Balsamo (MI)- VIA Verga, 113

Capitale Sociale versato Euro 1.260.000,00 i.v.

Iscritto alla C.C.I.A.A. di MILANO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese: 07945280969

Partita IVA: 07945280969 - N. Rea:MI-1992668

**Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento  
da parte del Comune di Cinisello Balsamo**

## Conto Economico

**31 dic. 2013    31 dic. 2012**

### A) Valore della Produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.782.118	3.792.359
5) Altri ricavi e proventi vari	112.091	40.417
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>11.894.209</b>	<b>3.832.776</b>

### B) Costi della Produzione

6) per materie prime, e prodotti finiti	8.090.949	3.882.152
7) Per servizi	866.558	297.409
8) Per godimento di beni di terzi	420.282	58.797
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	1.456.322	499.667
b) Oneri sociali	483.364	167.194
c) Trattamento di fine rapporto	122.894	36.284
e) Altri costi	43.836	12.728
<b>Totale</b>	<b>2.106.416</b>	<b>715.873</b>

### 10) Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammort. immobilizzazioni immateriali	56.084	17.961
b) Ammort. immobilizzazioni materiali	94.460	33.146
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazione crediti in attivo circolante	0	0
<b>Totale</b>	<b>150.544</b>	<b>51.107</b>

11) Variazione rimanenze	56.098	(1.200.368)
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	127.188	41.657

**Totale costi della produzione    11.818.035    3.846.627**

# AZIENDA MULTISERVIZI FARMACIE SPA

Società per Azioni a socio unico

Sede in Cinisello Balsamo (MI)- VIA Verga, 113

Capitale Sociale versato Euro 1.260.000,00 i.v.

Iscritto alla C.C.I.A.A. di MILANO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese: 07945280969

Partita IVA: 07945280969 - N. Rea:MI-1992668

**Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento  
da parte del Comune di Cinisello Balsamo**

<b>Conto Economico</b>	<b>31 dic. 2013</b>	<b>31 dic. 2012</b>
Differenza tra valore e costi della produzione ( A - B )	76.174	(13.851)
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) Altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immob. che non cost. part.	0	0
d) proventi diversi dai precedenti	736	164
	<u>736</u>	<u>164</u>
17) Interessi e altri oneri finanziari	(766)	(134)
17bis) utili e perdite su cambi	0	0
	<u>(766)</u>	<u>(134)</u>
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<u>(30)</u>	<u>30</u>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
18 b ) Rivalutazioni	0	0
19 b ) Svalutazioni	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
20) Proventi :		
- sopravvenienze attive per arrotondamenti	4	
	<u>4</u>	<u>0</u>
21) Oneri :		
- minusvalenze da alienazioni		
- sopravvenienze passive	(29.065)	(2.765)
	<u>(29.065)</u>	<u>(2.765)</u>
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<u>(29.061)</u>	<u>(2.765)</u>

## AZIENDA MULTISERVIZI FARMACIE SPA

Società per Azioni a socio unico

Sede in Cinisello Balsamo (MI)- VIA Verga, 113

Capitale Sociale versato Euro 1.260.000,00 i.v.

Iscritto alla C.C.I.A.A. di MILANO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese: 07945280969

Partita IVA: 07945280969 - N. Rea:MI-1992668

**Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento**

**da parte del Comune di Cinisello Balsamo**

<b>Conto Economico</b>	<b>31 dic. 2013</b>	<b>31 dic. 2012</b>
Risultato prima delle Imposte (A-B+C+D+E)	47.083	(16.586)
22) Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite ed anticipate		
a) Imposte correnti	56.196	18.750
b) Imposte differite	0	0
	56.196	18.750
26) Utile (perdita) dell'esercizio	(9.113)	(35.336)

**AZIENDA MULTISERVIZI FARMACIE SPA**  
**Società per Azioni a socio unico**

Sede in Cinisello Balsamo (MI)- Via Verga n. 113  
Capitale Sociale versato Euro 1.260.000,00 i.v.  
Iscritta alla C.C.I.A.A. di MILANO  
Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese MI: 07945280969  
Partita IVA: 07945280969 - N. Rea MI-1992668

**Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento  
da parte del Comune di Cinisello Balsamo**

**Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2013**

**Premessa**

Il Bilancio chiuso in data 31/12/2013 è il primo esercizio di dodici mesi, chiuso dopo la costituzione della società avvenuta in data 28/08/2012, con atto a rogito del notaio Raffaele Trabace, n. repertorio 47052 raccolta n. 9376 a seguito di scissione parziale dell'Azienda Multiservizi Farmacie – azienda speciale denominata AMF – azienda speciale del Comune di Cinisello Balsamo, ai sensi dell'articolo 115 D.lgs. 18/08/2000 n. 267.

La scissione in oggetto è stata effettuata con il criterio proporzionale ed a valori contabili. La stessa ha avuto effetto dal 01 settembre 2012, e quindi il Bilancio 31/12/2012 abbracciava il periodo dal 01 Settembre 2012 al 31 Dicembre 2012.

Pertanto, ai sensi dell'articolo 2423-ter c.c., si precisa che i valori del bilancio al 31/12/2013 non sono comparabili con quelli del precedente esercizio.

Il Bilancio al 31.12.2013, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

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

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, 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, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;

Per una rappresentazione più chiara del bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate, sia per l'esercizio in esame che per quello precedente.

### **Criteri di valutazione**

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

#### **Immobilizzazioni immateriali**

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

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

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 del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Nella voce "immobilizzazioni in corso e acconti" sono iscritti i costi sostenuti al 31/12/2013 relativi ad immobilizzazioni in corso di realizzazione.

### **Immobilizzazioni materiali**

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

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.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 15%

Attrezzature: 15%

mobili e arredi: 12%

macchine ufficio elettroniche: 20%

automezzi: 20%



Per quanto attiene ai fabbricati strumentali si è ritenuto opportuno procedere all'ammortamento dei soli fabbricati utilizzati e non del valore del terreno.

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.

Le immobilizzazioni materiali non sono gravate da garanzie reali o ipoteche.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Il valore delle rimanenze è stato attribuito secondo il criterio del prezzo al dettaglio.

Il criterio è rimasto invariato rispetto a quello del precedente esercizio. Al prezzo di vendita è stata applicata la scontistica media praticata nel periodo dai grossisti e dalle case produttrici.

Più precisamente si è proceduto:

- 1) alla rilevazione dei prodotti per categorie omogenee, secondo i rispettivi codici identificativi nazionali, e classi ministeriali;
- 2) alla valorizzazione dei prodotti al prezzo ultimo di ricavo;
- 3) alla depurazione della rispettiva I.V.A. di competenza;
- 4) all'applicazione della scontistica su ciascuna classe inventariale, per ottenere il costo stimato di acquisto.

### **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Le attività per imposte anticipate connesse alle differenze temporanee deducibili in aderenza al principio generale della prudenza, sono state rilevate rispettivamente in presenza di ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui le stesse si riverseranno, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare, e di imponibili fiscali futuri

che potranno assorbire le perdite riportabili entro il periodo nel quale le stesse sono deducibili.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono espresse al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

### **TFR**

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.

Il Fondo comprende anche quanto versato al Fondo Tesoreria Inps ai sensi della Legge n. 296 del 27 dicembre 2006, completata dai decreti del gennaio 2007.

Per maggiore chiarezza contabile i versamenti effettuati al Fondo Tesoreria sono stati rappresentati in bilancio sia come credito che come debito nella voce di trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

### **Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

### **Valori in valuta**

Non sono presenti in bilancio attività e passività in valuta.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono esposti in bilancio al netto di eventuali sconti ed abbuoni e delle imposte connesse con la vendita dei prodotti.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, tenendo conto di tutti i proventi e degli oneri di competenza del periodo, anche di quelli non ancora incassati o pagati al 31/12/2013.

## Imposte sul reddito

Le imposte sono state stanziare secondo prudente interpretazione della normativa fiscale vigente tenuto conto delle agevolazioni previste.

A fronte delle differenze temporanee tra l'utile di esercizio e l'imponibile fiscale sono state stanziare imposte anticipate tenuto conto della ragionevole certezza di utilizzare dette differenze nei prossimi periodi.

Le imposte accantonate rappresentano:

- le imposte correnti da liquidare dell'esercizio
- le imposte differite, attive o passive, relative alle differenze temporanee sorte o annullatesi nell'esercizio.

## Operazioni di locazione finanziaria (Leasing)

A fine esercizio la società non aveva in corso alcun contratto di leasing.

## Informazioni sullo Stato Patrimoniale

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali ammontano a € 179.384.

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

Descrizione	Costo storico esercizio precedente	Fondo ammortamento esercizio precedente	Valore iniziale	Acquisizioni / Capitalizzazioni	Alienazioni
Costi di impianto e di ampliamento	29.783	1.985	27.798	1.787	0
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0	0	0	0	0
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno	0	0	0	0	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	13.751	8.543	5.208	0	0
Immobilizzazioni in corso e acconti	73.068	0	73.068	1.040	0
Altri	347.000	239.005	107.995	91.640	0
<b>Totali</b>	<b>463.602</b>	<b>249.533</b>	<b>214.069</b>	<b>94.467</b>	<b>0</b>

Descrizione	Riclassificazione	Ammortamenti dell'esercizio	Arrotond.	Fondo ammortamento esercizio corrente	Valore netto finale
Costi di impianto e di ampliamento	0	6.314	0	8.300	23.271
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0	0	0	0	0
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno	0	0	0	0	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	2.334	0	10.877	2.874
Immobilizzazioni in corso e acconti	-73.068	0	0	0	1.040
Altri	0	47.436	0	286.441	152.199
<b>Totali</b>	<b>-73.068</b>	<b>56.084</b>	<b>0</b>	<b>305.618</b>	<b>179.384</b>

La voce "Altri" comprende: le migliorie su beni di terzi, spese a carattere pluriennali relative al modello organizzativo 231 e per il progetto di riorganizzazione aziendale ed ottimizzazione della gestione dei punti vendita.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.697.938

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

Descrizione	Costo storico esercizio precedente	Fondo ammortamento esercizio precedente	Valore iniziale	Acquisizioni / Capitalizzazioni	Alienazioni
Terreni e fabbricati	1.601.238	170.752	1.430.486	192.382	0
Impianti e macchinario	90.473	74.783	15.690	33.246	0
Attrezzature industriali e commerciali	1.169.360	1.142.576	26.784	155	37.505
Altri beni	402.099	338.316	63.783	32.729	105.984
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>3.263.170</b>	<b>1.726.427</b>	<b>1.536.743</b>	<b>258.512</b>	<b>143.489</b>

Descrizione	Storno Fondo Ammortamento	Ammortamenti dell'esercizio	Arrotond.	Fondo ammortamento esercizio corrente	Valore netto finale
Terreni e fabbricati	0	41.915	0	212.667	1.580.953
Impianti e macchinario	0	10.968	1	85.750	37.969
Attrezzature industriali e commerciali	35.138	10.569	0	1.118.007	14.003
Altri beni	105.492	31.008	1	263.831	65.013
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>140.630</b>	<b>94.460</b>	<b>0</b>	<b>1.680.255</b>	<b>1.697.938</b>

## Immobilizzazioni finanziarie

Ammontano ad euro 476.552 e comprendono:

- depositi cauzionali per euro 3.902;
- Credito verso Inps per Tesoreria TFR per euro 472.650.

## Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze finali di magazzino ammontano ad euro 1.138.855. A bilancio esse compaiono iscritte al netto del fondo svalutazione magazzino, pari a complessivi € 5.415, che nel corso dell'esercizio non ha subito movimentazioni. In particolare:

1. le rimanenze sono costituite esclusivamente da prodotti destinati alla rivendita, al netto di ogni prodotto non vendibile e/o reso alle competenti associazioni per indennizzo.
2. le rimanenze sono state iscritte a bilancio applicando i criteri di valutazione precedentemente esposti.

## Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 429.767.

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

### Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	339.759	0	0	339.759
Verso Clienti - esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0
Verso controllanti-esigibili entro l'esercizio successivo	27.068	0	0	27.068
Verso controllanti-esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	143	0	0	143
Tributari - esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0
Imposte anticipate - esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	62.797	0	0	62.797
Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>429.767</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>429.767</b>

Nella voce crediti verso clienti sono inoltre ricompresi:

- credito verso SSN euro 221.391;
- crediti verso Azienda Speciale Nido euro 28.419;
- Fatture da emettere euro 34.227.

#### **Crediti - Operazioni con retrocessione a termine**

Non sono state fatte operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

#### **Crediti - Distinzione per scadenza**

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

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso clienti - Circolante	339.759	0	0	339.759
Verso controllanti-Circolante	27.068	0	0	27.068
Crediti tributari - Circolante	143	0	0	143
Imposte anticipate - Circolante	0	0	0	0
Verso altri - Circolante	62.797	0	0	62.797
<b>Totali</b>	<b>429.767</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>429.767</b>

#### **Crediti - Ripartizione per area geografica**

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

Descrizione	Italia	Altri paesi UE	Resto d'Europa	Altri	Totale
Verso clienti	339.759	0	0	0	339.759
Verso controllanti	27.068	0	0	0	27.068
Crediti tributari	143	0	0	0	143
Imposte anticipate	0	0	0	0	0
Verso altri	62.797	0	0	0	62.797
<b>Totali</b>	<b>429.767</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>429.767</b>

#### **Attivo circolante - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.020.571.

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

Descrizione	Saldo finale
Banche	991.753
Denaro e valori in cassa	28.818
<b>Totali</b>	<b>1.020.571</b>

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 17.717 e comprendono unicamente “Risconti attivi” e riguardano costi di competenza dei futuri esercizi, e segnatamente: canoni di locazioni, canoni di manutenzione ed utenze, ed altre partite minori

### Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.487.193. Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Capitale Sociale	Riserva Legale	Altre Riserve	Risultato dell'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.260.000	199.943	71.697	0	1.531.640
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Attribuzione di dividendi	0	0	0	0	0
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Altre	0	0	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	-35.336	-35.336
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.260.000	199.943	71.697	-35.336	-1.496.304
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Attribuzione di dividendi	0	0	0	0	0
- Altre destinazioni	0	-35.336	0	35.336	0
Altre variazioni:					
Altre	0	0	2	0	2
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	-9.113	-9.113
Saldo chiusura dell'esercizio corrente	1.260.000	164.607	71.699	-9.113	1.487.193

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

Descrizione	Saldo Finale	Possibilità utilizzazione (A=aumento,B=copertura perdite,C=distribuibili ai soci)	Quota disponibile	Utilizzi tre esercizi precedenti: Copertura perdite	Utilizzi tre esercizi precedenti: Altro
Capitale	1.260.000			0	0
Riserva Legale	164.607	A,B		0	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio				0	0
Altre Riserve	71.699	A,B	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	A,B,C	0	0	0
Totale	1.496.306		0		
di cui distribuibile			0		

La voce altre riserve comprende poste derivanti dalla scissione e riserve per arrotondamenti.

Il capitale della Vostra società ammonta ad € 1.260.000, suddiviso in n° 1.260.000= azioni ordinarie da nominali €.1= cadauna; non esistono azioni aventi caratteristiche diverse da quelle ordinarie.

### Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 7.000. Tale importo è relativo a una causa in corso con l'ente Onoasi.

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.121.894.

Il fondo T.F.R. accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in organico a tale data. Esso è al netto degli anticipi corrisposti e dell'imposta sostitutiva. Per maggiore chiarezza contabile i versamenti effettuati al Fondo Tesoreria sono stati rappresentati in bilancio sia come credito che come debito nella voce di trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.



Durante l'esercizio 2013 il fondo ha registrato la movimentazione che segue.

Fondo T.F.R. dipendenti presso l'azienda da scissione	712.610	
Fondo T.F.R. dipendenti presso tesoreria INPS da scissione	387.127	
<b>Totale Fondo T.F.R. iscritto a bilancio all'01/01/2013:</b>		<b>1.099.737</b>
Quota in Azienda (conto economico voce B 9 c)		13.452
Quota c/o Tesoreria INPS (conto economico voce B 9 c)		86.240
Accantonamento previsionale a f.do Tesoreria INPS per TFR per oneri differiti		-6.492
Anticipi e/o erogazioni corrisposti nel periodo		-75.344
Anticipi e/o erogazioni TFR Tesoreria INPS corrisposti nel periodo		-835
Rivalutazione Fondo tesoreria Inps		7.427
Imposta sostitutiva		-2.297
Arrotondamenti		6
<b>Fondo T.F.R. dipendenti presso l'azienda</b>	<b>649.244</b>	
<b>Fondo T.F.R. dipendenti presso tesoreria INPS</b>	<b>472.650</b>	
<b>Fondo T.F.R. iscritto a bilancio al 31/12/2013 (stato patrimoniale voce C):</b>		<b>1.121.894</b>

Si precisa che nel conto economico voce B 9 c è presente la quota TFR versata ad altri fondi complementari.

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.344.697

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Valore nominale
Debiti verso banche	0
Debiti v/ altri finanziatori	2.180
Debiti verso fornitori	1.408.424
Debiti verso controllanti	546.760
Debiti tributari	103.852
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	141.101
Altri debiti	142.380
<b>Totali</b>	<b>2.344.697</b>

Si precisa che:

- i debiti verso controllanti comprendono gli incassi per conto del Comune relativi al servizio di refezione scolastica per euro 284.056 e per euro 261.710 per il canone concessorio per l'utilizzo delle licenze delle farmacie comunali.
- i debiti tributari comprendono euro 35.571 per Irap ed euro 1.406 per Ires di competenza, euro 55.735 per ritenute Irpef da versare ed euro 11.140 relativa al debito Iva.
- La voce altri debiti comprende oneri differiti per dipendenti e premi di produttività pari ad euro 142.380.

### Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono presenti debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

### Debiti - Distinzione per scadenza

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

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso banche	0	0	0	0
Debiti v/ altri finanziatori	2.180	0	0	2.180
Debiti verso fornitori	1.408.424	0	0	1.408.424
Debiti verso controllanti	546.760	0	0	546.760
Debiti tributari	103.852	0	0	103.852
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	141.101	0	0	141.101
Altri debiti	142.380	0	0	142.380
<b>Totali</b>	<b>2.344.697</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.344.697</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	0	0	0
Debiti v/ altri finanziatori	2.180	0	2.180
Debiti verso fornitori	1.408.424	0	1.408.424
Debiti verso controllanti	546.760	0	546.760

Debiti tributari	103.852	0	103.852
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	141.101	0	141.101
Altri debiti	142.380	0	142.380
<b>Totali</b>	<b>2.344.697</b>	<b>0</b>	<b>2.344.697</b>

### Debiti - Ripartizione per area geografica

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

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Altri	Totale
Debiti verso banche	0	0	0	0	0
Debiti v/ altri finanziatori	2.180	0	0	0	2.180
Debiti verso fornitori	1.408.424	0	0	0	1.408.424
Debiti verso controllanti	546.760	0	0	0	546.760
Debiti tributari	103.852	0	0	0	103.852
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	141.101	0	0	0	141.101
Altri debiti	142.380	0	0	0	142.380
<b>Totali</b>	<b>2.344.697</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.344.697</b>

### Informazioni sul Conto Economico

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi per vendite si attestano in €. 11.782.118, di cui euro 6.632.297 per vendite a S.S.N., euro 5.149.329 relativi ad incassi Farmacie ed euro 492 per vendite al Comune di Cinisello Balsamo.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile, si precisa che le vendite sono state effettuate sul territorio italiano.

#### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 112.091 e sono costituiti da rimborsi assicurativi e altri proventi.

### **Materie prime, sussidiarie di consumo e merci**

Gli acquisti di merce e materiali di consumo ammontano a €. 8.090.949.

### **Spese per servizi**

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 866.558.

La voce "servizi" accoglie principalmente: prestazione di lavoro autonomo, assicurazioni utenze, energia elettrica, manutenzioni e riparazioni, consulenze, gli emolumenti agli organi sociali ed altri servizi di terzi.

### **Spese per godimento beni di terzi**

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 420.282.

Le spese per "godimento beni di terzi" riguardano affitti passivi, noleggio attrezzature e i canoni concessori per l'utilizzo delle licenze delle farmacie comunali per l'anno 2013.

### **Spese per il personale**

Tale voce ammonta ad € 2.106.416, compresa la quota di accantonamento per trattamento di fine rapporto per € 122.894.

### **Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 127.188 e riguardano spese varie, cancelleria, imposte comunali, camerali, ed altre partite minori.

### **Proventi ed oneri finanziari**

Gli altri proventi finanziari di complessive € 736 sono relativi ad interessi su crediti v/banche.

Gli oneri finanziari di € 766 sono relativi ad interessi passivi su finanziamento in essere.

### **Proventi ed oneri straordinari**

Gli oneri straordinari per € 29.065 sono relativi per euro 8.910 a furto e rapine e per euro 20.155 a sopravvenienze passive imputabili principalmente a rettifiche SSN.

## Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	1.406	0	0	0
IRAP	54.790	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>56.196</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

La riconciliazione tra l'onere fiscale teorico (calcolato con l'aliquota del 27,5 per l'ires e del 3,90 per l'irap) e quello a bilancio è riportato nella seguente tabella:

Descrizione	Imponibile Ires	Imposta Ires	Imponibile Irap	Imposta Irap
Risultato prima delle imposte	47.083	12.948	0	0
Valore della produzione - dati contabili		0	76.178	0
Costi non rilevanti ai fini irap		0	2.062.838	0
<b>totale</b>	<b>47.083</b>	<b>12.948</b>	<b>2.139.016</b>	<b>83.422</b>
Variazioni in aumento temporanee	0			
Variazioni in aumento permanenti	17.263	0	90.149	0
Variazioni in diminuzione temporanee	0	0	0	0
Variazioni in diminuzione permanenti	2.010	0	0	0
Deduzioni	36.779	0	824.303	0
<b>Totale</b>	<b>25.557</b>	<b>0</b>	<b>1.404.862</b>	<b>0</b>
Perdite esercizi precedenti	20.446	0	0	0
<b>Totale imponibile</b>	<b>5.111</b>	<b>0</b>	<b>1.404.862</b>	<b>0</b>
Fiscalità corrente	1.406	1.406	54.790	54.790
Imposte anticipate esercizio corrente	0	0	0	0
Imposte differite esercizio corrente	0	0	0	0
<b>Totale imposte a bilancio</b>	<b>1.406</b>	<b>1.406</b>	<b>54.790</b>	<b>54.790</b>
Aliquota effettiva	2,99	0	2,56	0

## Altre Informazioni

### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

### Composizione del personale

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

Sett.	Qualifica	funzione	Tabella numerica al 31/12/2012	Tabella numerica al 31/12/2013
sede	quadro	Respons.. Acquisti, mark., eventi	1	1
sede	quadro	Responsabile. Amm.va	1 pt	1 pt
sede	impiegato	Addette amm.ve	3 di cui 2 pt	3 di cui 2 pt
Farmacie	quadro	Direttori farmacia	8	7
Farmacie	quadro	Farmacisti collaboratori	6 di cui 3 pt	6 di cui 3 pt
Farmacie	impiegato	Farmacisti collaboratori	8 di cui 2 pt	8 di cui 2 pt
Farmacie	impiegato	Coadiutori di Farmacia	14 di cui 5 pt	15 di cui 6 pt
Farmacie	impiegato	Commessi Farmacie	2 di cui 1 pt	1
Farmacie	Inserviente	Addetta pulizie	1 a orar. rid	1 pt
Centro E.	Impiegata	Estetista	1 a orar. rid	1 pt
		<b>TOT. AZIENDA</b>	<b>45*</b>	<b>44*</b>
*44 persone presenti corrispondenti a 38,30 unità a tempo pieno				

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del d.lgs. n. 196/2003 recante CODICE IN MATERIA DI PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI, si dà atto che l'Azienda si adopera costantemente per l'adeguamento delle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal d.lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

L'Azienda ha avviato da tempo e costantemente segue tutte le attività rientranti nella Legge 81/2008 di tutela dei luoghi di lavoro sia in termini di formazione degli operatori sia in termini di strumenti di prevenzione individuale e collettiva.

Non si segnalano, nel corso dell'esercizio, fatti ricorrenti all'interno delle casistiche rientranti nell'informazione obbligatoria richiesta.

### **Compensi agli organi sociali**

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

Descrizione	Periodo Corrente
Collegio Sindacale	21.365
Organo amministrativo	28.669
<b>Totali</b>	<b>50.034</b>

L'importo di euro 21.365, riportato nella tabella, comprende anche l'importo spettante al collegio sindacale per la revisione legale.

### **Operazioni realizzate con parti correlate**

Con riferimento a quanto previsto dall'art. 2427, n. 22 bis del c.c., in materia di operazioni realizzate con le parti correlate rilevanti e non, concluse a normali condizioni di mercato, si conferma che non vi sono informazioni da fornire.

Si evidenziano comunque le operazioni intervenute con dette parti:

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

### **Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale**

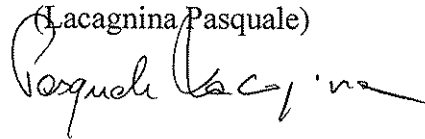
Con riferimento a quanto previsto dall'art. 2427, n. 22-ter del c.c., si ritiene non vi siano

informazioni da fornire in materia di accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale, i cui rischi e benefici siano da ritenersi significativi e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società.

Il Presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa è conforme alle risultanze delle scritture contabili

L'Amministratore Unico

(Lacagnina Pasquale)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Pasquale Lacagnina', written in a cursive style.



**AZIENDA MULTISERVIZI FARMACIE SPA**  
Società per Azioni a Socio Unico  
Sede in Cinisello Balsamo (MI) Via Verga 113  
Capitale Sociale interamente versato Euro 1.260.000  
C.C.I.A.A. di Milano Rea n. 1992668 - Partita Iva 07945280969  
Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da  
Parte del Comune di Cinisello Balsamo

## Relazione del Collegio sindacale esercente attività di revisione legale dei conti

Signori Azionisti della Azienda Multiservizi Farmacie Spa.

### **Premessa**

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2013, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

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

### **Parte prima**

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

a) abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società Azienda Multiservizi Farmacie Spa chiuso al 31/12/2013. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società Azienda Multiservizi Farmacie Spa. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

b) Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se i risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 26 giugno 2013.

c) A nostro giudizio, il sopra menzionato bilancio, nel suo complesso, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; pertanto, lo stesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società Azienda Multiservizi Farmacie Spa per l'esercizio chiuso al 31/12/2013.

e) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete all'organo amministrativo della società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D.lgs. n. 39/2010. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione legale dei conti n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. {Descrizione delle significative incoerenze riscontrate}. A nostro giudizio, ad eccezione di quanto precedentemente descritto, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Azienda Multiservizi Farmacie Spa chiuso al 31/12/2013.

### **Parte seconda**

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

GA  
AA

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 la nostra attività si è ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
2. In particolare:
  - Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
  - Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito informazioni del preposto al sistema di controllo interno e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione.
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
4. Il Collegio sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.
5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
6. Al Collegio sindacale non sono pervenuti esposti.
7. Il Collegio sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
8. Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c.. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2013 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010, rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
9. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
10. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio negativo di Euro e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro 4.960.784
Passività	Euro 3.473.591
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro 1.496.306
<b>- (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro (9.113)</b>
Conti, impegni rischi e altri conti d'ordine	Euro ===

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro 11.894.209
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro 11.818.035

GB  
ll  
\*

<b>Differenza</b>	<b>Euro</b>	<b>76.174</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	(30)
Rettifiche di valore d'attività finanziarie	Euro	===
Proventi e oneri straordinari	Euro	(29.061)
Risultato prima delle imposte	Euro	47.083
Imposte sul reddito	Euro	(56.196)
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>(9.113)</b>

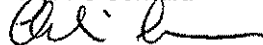
11. Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile; punto 5, il Collegio sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e ampliamento per Euro 23.271.
12. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
13. Per quanto precede, il Collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2013, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la copertura della perdita dell'esercizio.

Cinisello Balsamo, 15 Aprile 2014.

Il Collegio Sindacale

Presidente Collegio Sindacale

Dr. Claudio Cornara



Sindaco effettivo

Dr.ssa Gabriella Brambati



Sindaco effettivo

Rag. Massimo Paolo Ciocia

