

FARMACIA COMUNALE DI VANZAGO SRL

Sede in VANZAGO - via Santa Isaia n.5

Capitale Sociale versato Euro 10.000,00

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

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 06230160969

Partita IVA: 06230160969 - N. Rea: 1878258

Bilancio al 31/12/2014

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2014	31/12/2013
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
Valore lordo	3.502	3.502
Ammortamenti	3.502	3.502
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	0	0
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
Valore lordo	11.913	11.913
Ammortamenti	9.828	8.041
Totale immobilizzazioni materiali (II)	2.085	3.872
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	2.085	3.872
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I - Rimanenze</i>		
Totale rimanenze (I)	67.400	64.189

<i>II - Crediti</i>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	61.570	49.484
Totale crediti (II)	61.570	49.484
<i>III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
Totale disponibilità liquide (IV)	141.651	141.276
Totale attivo circolante (C)	270.621	254.949
D) RATEI E RISCONTI		
Totale ratei e risconti (D)	431	339
TOTALE ATTIVO	273.137	259.160

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2014	31/12/2013
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	19.676	17.132
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	-1
Totale altre riserve (VII)	3	-1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		

Utile (perdita) dell'esercizio	79.334	72.544
Utile (perdita) residua	79.334	72.544
Totale patrimonio netto (A)	109.013	99.675
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	0	0
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	163.983	159.366
Totale debiti (D)	163.983	159.366
E) RATEI E RISCOINTI		
Totale ratei e risconti (E)	141	119
TOTALE PASSIVO	273.137	259.160

CONTI D'ORDINE

	31/12/2014	31/12/2013
Beni di terzi presso l'impresa		
Altro	0	50.000
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	50.000
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	1.884
TOTALE CONTI D'ORDINE	0	51.884

CONTO ECONOMICO

	31/12/2014	31/12/2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	572.893	576.904
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	195	433

Totale altri ricavi e proventi (5)	195	433
Totale valore della produzione (A)	573.088	577.337
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	385.757	398.285
7) per servizi	63.254	59.717
8) per godimento di beni di terzi	6.439	16.303
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.787	1.787
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.787	1.787
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	1.787	1.787
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-3.211	-7.655
14) Oneri diversi di gestione	3.936	3.587
Totale costi della produzione (B)	457.962	472.024
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	115.126	105.313
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9	14
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	9	14
Totale altri proventi finanziari (16)	9	14
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	9	14
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE.:		
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (D) (18-19)	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:		
21) Oneri		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2

Totale oneri (21)	1	2
Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)	-1	-2
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	115.134	105.325
22) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	35.800	32.781
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	35.800	32.781
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	79.334	72.544

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Tocci Antonio

FARMACIA COMUNALE DI VANZAGO SRL

Sede in VANZAGO - Santa Isaia n.5

Capitale Sociale versato Euro 10.000,00

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

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 06230160969

Partita IVA: 06230160969 - N. Rea: 1878258

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2014 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.

Premessa

Signori Soci,

il bilancio sottoposto alla Vostra approvazione si chiude con un utile pari ad euro 79.334, al netto delle imposte di esercizio, per euro 35.800, e degli ammortamenti per euro 1.787.

Il bilancio chiuso al 31/12/2014, 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..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 - bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Criteri di redazione

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

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità

aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;

- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano gli oneri di costituzione della società e sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

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 previste dalla normativa fiscale, confermate dalle realtà aziendali, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Impianti e macchinari: 15 %

Attrezzature: 15%

Crediti

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

Rimanenze

Le rimanenze finali sono iscritte al costo di acquisto. Sono valutate in base al criterio del Lifo.

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 economica e tenendo conto di tutte le quote di costi e di ricavi comuni a più esercizi che maturano in ragione del tempo.

Debiti

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

Impegni, garanzie e rischi

Sono esposti al loro valore contrattuale in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile.

Costi e ricavi

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

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Crediti verso soci

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono crediti nei confronti di soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, costituite dalla spese di costituzione pari ad euro 3.502, risultano, così come per l'esercizio precedente, completamente ammortizzate.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio per un importo pari ad euro 2.085 (euro 3.872 nel precedente esercizio). La movimentazione e la costituzione è la seguente:

Impianti

Descrizione	Valore iniziale	Acquisizioni	Alienazioni	Ammortamenti	Valore Finale
Costo Storico	10.713	0	0	0	10.713
Fondo Ammortamento	(7.231)	0	0	(1.607)	(8.838)
Valore Netto	3.482	0	0	(1.607)	1.875

Attrezzatura varia

Descrizione	Valore iniziale	Acquisizioni	Alienazioni	Ammortamenti	Valore Finale
Costo Storico	1.200	0	0	0	1.200
Fondo Ammortamento	(810)	0	0	(180)	(990)
Valore Netto	390	0	0	(180)	210

Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 67.400 (€ 64.189 nel precedente esercizio), con una variazione in aumento, rispetto all'esercizio precedente di euro 3.211.

Sono costituite da medicinali e prodotti destinati alla vendita.

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 61.570 (€ 49.484 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	F.do svalut. interessi di mora	Valore netto
Crediti verso clienti	24.245	0	0	24.245
Crediti Tributari	35.743	0	0	35.743
Altri crediti	1.582	0	0	1.582
Totali	61.570	0	0	61.570

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale	Variazione
Crediti verso clienti	20.040	264.976	(260.771)	24.245	4.205
Crediti tributari	28.776	35.124	(28.157)	35.743	6.967
Altri crediti	668	105.888	(104.975)	1.582	914
Totali	49.484	405.988	(393.902)	61.570	12.086

Nel corso dell'esercizio non si è reso necessario iscrivere crediti per imposte anticipate.

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si fa presente che non sussistono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 141.651 (€ 141.276 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	140.926	139.297	(1.629)
Denaro e valori in cassa	350	2.354	2.004

Totali	141.276	141.651	375
---------------	----------------	----------------	------------

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, si fa presente che la società non detiene alcuna partecipazione.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 431 (€ 339 nel precedente esercizio). Sono costituiti da risconti su spese di assicurazioni per euro 336 e da ratei su utenze per euro 95.

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio, comprensivo del risultato, è pari a € 109.013 (€ 99.675 nel precedente esercizio). Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Saldo iniziale	Destinazione risultato esercizio	Altri movimenti	Risultato di esercizio	Saldo finale
Capitale	10.000	0	0	0	10.000
Riserva Legale	17.132	2.544	0	0	19.676
Altre riserve	(1)	0	4	0	3
Utile (perdita) dell'esercizio	72.544	(2.544)	(70.000)	79.334	79.334
Totali	99.675	0	(69.996)	79.334	109.013

Si fa presente che, nel corso dell'anno, sono stati distribuiti ai soci utili per euro 70.000,00.

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

Descrizione	Saldo finale	Apporti dei soci	Utili / Perdite	Altra natura
Capitale	10.000	10.000	0	0
Riserva legale	19.676	0	19.676	0
Altre riserve	3	0	0	3

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Utilizzazioni anno precedente	
				Copertura perdite	Altri utilizzi
Capitale	10.000	-	0	0	0
Riserva legale	19.676	A - B	19.676	0	0
Altre riserve	3	B	0	0	0

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

In relazione al disposto dall'articolo 2427, punto 18 del Codice Civile, si precisa che non sono state emesse quote di godimento o con altri diritti particolari.

Strumenti finanziari

La società non ha emesso alcuno strumento finanziario.

Debiti

I debiti, interamente esigibili entro l'esercizio successivo, sono iscritti nelle passività per complessivi € 163.983 (€ 159.366 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale	Variazione
Debiti verso fornitori	113.175	530.073	(527.869)	115.379	2.204
Debiti Tributari	35.116	45.517	(42.982)	37.651	2.535
Altri debiti	11.075	10.953	(11.075)	10.953	(122)
Totali	159.366	586.543	(581.926)	163.983	4.617

I debiti tributari, iscritti in bilancio per euro 37.651, sono costituiti da debiti per ritenute su reddito da lavoro autonomo per euro 1.851 e dal debito per imposte correnti per euro 35.800. Gli altri debiti sono costituiti dai debiti nei confronti dell'Asl per acconti ricevuti per euro 10.953.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi euro 141 (€ 119 nel precedente esercizio) e sono costituiti da ratei di spese bancarie per euro 55 e da ratei su utenze per euro 86.

Conti d'ordine

I conti d'ordine sono iscritti in calce allo stato patrimoniale per un importo pari a zero (€ 51.884 nel presente esercizio). Nel corso dell'anno, infatti, è giunto a termine, con il riscatto dei beni, il contratto di leasing sottoscritto nell'anno 2009.

Informazioni sul Conto Economico

Imposte sul reddito

Le imposte di esercizio sono pari ad euro 35.800 (euro 32.781 nel precedente esercizio). Sono dovuti, quanto ad euro 31.590, a titolo di Ires e, quanto ad euro 4.210, a titolo di Irap.

Non si è reso necessario iscrivere imposte anticipate od accantonare imposte differite.

Altre Informazioni

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art.

2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile, si fa presente che la società non possiede né ha compravenduto durante l'anno quote o azioni proprie o di società controllanti.

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile:

Bene in leasing	Valore attuale rate a scadere	Onere finanziario	Valore lordo bene	Ammortamento	Fondo Amm.to
Attrezzatura	0	170	50.000	(7.500)	(41.250)
TOTALE	0	170	50.000	(7.500)	(41.250)

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non detiene alcuna partecipazione ed in particolare partecipazioni comportanti responsabilità illimitata.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Signori soci,

il presente bilancio evidenzia un utile di euro 79.334 che vi proponiamo di accantonare a riserva legale per un importo di euro 4.334 e di distribuire ai soci per il residuo importo di euro 75.000.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

TOCCI ANTONIO