

AZIENDA SPECIALE BUCCINASCO A.S.B.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	BUCCINASCO
Codice Fiscale	05463280965
Numero Rea	MILANO 1824079
P.I.	05463280965
Capitale Sociale Euro	15.819 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

Stato patrimoniale	31-12-2017	31-12-2016
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	3.300	4.400
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.802	6.658
7) altre	17.305	15.657
Totale immobilizzazioni immateriali	28.407	26.715
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	5.879	4.530
3) attrezzature industriali e commerciali	9.950	13.930
4) altri beni	76.463	82.428
Totale immobilizzazioni materiali	92.292	100.888
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	120.699	127.603
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	188.765	150.222
Totale rimanenze	188.765	150.222
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.243	74.523
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	61.243	74.523
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.218	84.642
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	50.218	84.642
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	807	1.210
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.266	9.000
Totale crediti verso altri	10.073	10.210
Totale crediti	121.534	169.375
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	304.738	199.937
3) danaro e valori in cassa	52.485	39.532
Totale disponibilità liquide	357.223	239.469
Totale attivo circolante (C)	667.522	559.066
D) Ratei e risconti	14.100	13.850
Totale attivo	802.321	700.519
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale		
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	15.819	15.819
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	6.755	6.755
VI - Altre riserve, distintamente indicate	0	0
Versamenti in conto capitale		
Varie altre riserve	5.001	4.053
Totale altre riserve	290.730	260.079
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	295.731	264.132
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Perdita ripianata nell'esercizio	73.879	31.603
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	0	0
B) Fondi per rischi e oneri	392.184	318.309
Totale fondi per rischi ed oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	49.302	48.664
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	302.876	285.870
Totale debiti verso fornitori	0	-
12) debiti tributari	302.876	285.870
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.876	6.716
Totale debiti tributari	0	-
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.876	6.716
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.704	8.846
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	-
14) altri debiti	8.704	8.846
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	37.379	32.114
Totale altri debiti	0	-
Totale debiti	37.379	32.114
E) Ratei e risconti	360.835	333.546
Totale passivo	0	0
	802.321	700.519

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.466.265	1.972.620
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.305	3.790
Totale altri ricavi e proventi	2.305	3.790
Totale valore della produzione	2.468.570	1.976.410
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.737.406	1.445.199
7) per servizi	361.501	249.429
8) per godimento di beni di terzi	36.000	24.689
9) per il personale		
a) salari e stipendi	160.375	170.474
b) oneri sociali	51.510	55.425
c) trattamento di fine rapporto	11.185	11.289
e) altri costi	250	0
Totale costi per il personale	223.320	237.188
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.547	4.739
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.383	9.483
Totale ammortamenti e svalutazioni	23.930	14.222
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(38.543)	(64.067)
14) oneri diversi di gestione	16.020	20.011
Totale costi della produzione	2.359.634	1.926.671
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	108.936	49.739
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	138
Totale proventi diversi dai precedenti	0	138
Totale altri proventi finanziari	0	138
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22	28
Totale interessi e altri oneri finanziari	22	28
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22)	110
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	108.914	49.849
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.035	18.246
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	35.035	18.246
21) Utile (perdita) dell'esercizio	73.879	31.603

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31-12-2017	31-12-2016
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio		
Imposte sul reddito	73.879	31.603
Interessi passivi/(attivi)	35.035	18.246
(Dividendi)	22	(110)
(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	0	0
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	108.936	49.739
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	23.930	14.222
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	23.930	14.222
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	132.866	63.961
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(38.543)	(64.067)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	13.280	(19.363)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	17.006	(23.078)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(250)	(12.770)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	9.809	(120.753)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.302	(240.031)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	134.168	(176.070)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(22)	110
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	638	2.355
Totale altre rettifiche	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	616	2.465
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	134.784	(173.605)
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti	(9.787)	(104.674)
Immobilizzazioni immateriali	0	0
(Investimenti)		
Disinvestimenti	(7.239)	(29.389)
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
(Investimenti)		
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate	0	0
(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 di investimento (B)	(17.026)	(134.063)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	1
(Rimborso di capitale)	(4)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(4)	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	117.754	(307.667)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	199.937	519.718
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	39.532	27.418
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	239.469	547.136
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	304.738	199.937
Danaro e valori in cassa	52.485	39.532
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	357.223	239.469
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

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

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

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

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

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


Bilancio di esercizio al 31-12-2017


Pag. 7 di 23

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2017-07-06

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

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.

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.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

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.

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.

Impianti e macchinari: 10%

Attrezzature industriali e commerciali: 25%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

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, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo 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.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato in quanto trattasi di crediti in scadenza inferiore all'anno e gli effetti sono irrilevanti.

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

I debiti sono 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.

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 in quanto trattasi di debiti in scadenza inferiore all'anno e gli effetti sono irrilevanti.

Costi e ricavi

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

Nota integrativa, attivoINFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 28.407 (€ 26.715 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.400	6.658	15.657	26.715
Valore di bilancio	4.400	6.658	15.657	26.715
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	3.889	3.350	7.239
Ammortamento dell'esercizio	1.100	2.745	1.702	5.547
Totale variazioni	(1.100)	1.144	1.648	1.692
Valore di fine esercizio				
Costo	3.300	7.802	17.305	28.407
Valore di bilancio	3.300	7.802	17.305	28.407

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 92.292 (€ 100.888 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				

	macchinario	commerciali	materiali	materiali
Costo	5.239			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	709	19.620	91.940	116.769
Valore di bilancio	4.530	5.690	9.512	15.911
Variazioni nell'esercizio		13.930	82.428	100.885
Incrementi per acquisizioni	1.972	0		
Ammortamento dell'esercizio	623	2.989	7.815	9.787
Totale variazioni	1.349	(3.980)	13.780	16.383
Valore di fine esercizio			(5.965)	(8.596)
Costo	7.211	19.620	98.852	125.683
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.332	9.670	22.389	33.391
Valore di bilancio	5.879	9.950	76.463	92.292

Gli incrementi per € 9.787 sono dovuti per €1.972 all'acquisto del nuovo impianto di condizionamento e per € 7.815 "altre immobilizzazioni materiali" principalmente all'acquisto di mobili, arredi e piccole macchine elettroniche per il nuovo ufficio.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

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.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 188.765 (€ 150.222 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	150.222	38.543	188.765
Totale rimanenze	150.222	38.543	188.765

L'incremento è commisurato al maggior stock necessario per gestire due punti vendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 121.534 (€ 169.375 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	Valore netto
Verso clienti	61.243	0	61.243	61.243
Crediti tributari	50.218	0	50.218	50.218
Verso altri	807	9.266	10.073	10.073
Totale	112.268	9.266	121.534	121.534

La voce "crediti verso clienti" è dovuta principalmente ai corrispettivi da esigere per il cedolino ASL di dicembre che sarà incassato nel 2018, la voce "crediti tributari" è formata per € 26.675 al credito verso erario per IVA e per € 23.543 al credito erario per IRES, mentre la voce "crediti verso altri" è dovuta principalmente al deposito cauzionale per l'affitto degli immobili delle due farmacie.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, 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	74.523	(13.280)	61.243	61.243	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	84.642	(34.424)	50.218	50.218	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.210	(137)	10.073	807	9.266	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	169.375	(47.841)	121.534	112.268	9.266	0

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 357.223 (€ 239.469 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	199.937	104.801	304.738
Denaro e altri valori in cassa	39.532	12.953	52.485
Totale disponibilità liquide	239.469	117.754	357.223

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 14.100 (€ 13.850 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	13.850	250	14.100
Totale ratei e risconti attivi	13.850	250	14.100

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO****Patrimonio netto****PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 392.184 (€ 318.309 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce "Altre riserve":

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	15.819				
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0		15.819
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	6.755				0
Riserve statutarie	0	0	0		6.755
Altre riserve					0
Versamenti in conto capitale	4.053				
Varie altre riserve	260.079	0	948		5.001
Totale altre riserve	264.132	0	30.651		290.730
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	31.599		295.731
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	31.603				0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	(31.603)	0	73.879	73.879
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	318.309	(31.603)	31.599	73.879	392.184

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

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	15.819	0	0
Riserva legale	6.755	0	0
Altre riserve			
Versamenti in conto capitale	4.053	0	0

Varie altre riserve	124.291	0	135.788
Totale altre riserve	128.344	0	135.788
Utile (perdita) dell'esercizio	135.787	-135.787	0
Totale Patrimonio netto	286.705	-135.787	135.788

	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale		15.819
Riserva legale		6.755
Altre riserve		4.053
Versamenti in conto capitale		260.079
Varie altre riserve		264.132
Totale altre riserve		31.603
Utile (perdita) dell'esercizio	31.603	31.603
Totale Patrimonio netto	31.603	318.309

L'utile dell'esercizio precedente come previsto dall'art. 21.2 dello statuto è stato destinato per € 1.580 al "Fondo riserva remunerazione capitale di dotazione", per € 15.011 al "Fondo rinnovo miglioramento impianti e attrezzature" e sempre per € 15.011 al "Fondo finanziamento sviluppo investimenti".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 49.302 (€ 48.664 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	48.664
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.185
Altre variazioni	(10.547)
Totale variazioni	638
Valore di fine esercizio	49.302

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 360.835 (€ 333.546 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	285.870	17.006	302.876

Debiti tributari	6.716	5.160	11.876
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	8.846	-142	8.704
Altri debiti	32.114	5.265	37.379
Totale	333.546	27.289	360.835

La voce "Debiti tributari" è così costituita:

Debiti tributari	Importi
Erario ritenute lavoro dipendenti	6.179
Erario ritenute lavoro autonomo	4.052
Imposte sostitutiva Tfr	123
IRAP	1.522
Totale	11.876

La voce "Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale" è relativa principalmente ai debiti verso INPS per i dipendenti di dicembre così come i debiti verso erario ritenute lavoro dipendente e autonomo versati regolarmente a gennaio 2018 come da scadenza.

Di seguito la tabella con la distinzione dei debiti per scadenza, dove potrete notare che sono tutti in scadenza entro il prossimo esercizio, soprattutto i debiti verso fornitori vengono regolarmente pagati alle scadenze e non si segnalano tardività.

Variazioni e scadenza dei debiti

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 residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	285.870	17.006	302.876	302.876	0	0
Debiti tributari	6.716	5.160	11.876	11.876	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.846	(142)	8.704	8.704	0	0
Altri debiti	32.114	5.265	37.379	37.379	0	0
Totale debiti	333.546	27.289	360.835	360.835	0	0

Nota integrativa, conto economico**INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO****Valore della produzione****VALORE DELLA PRODUZIONE****Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività****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:

Descrizione	Periodo Precedente	Variazione	Periodo Corrente
Ricavi vendite farmacia 1	2.450	-558	1.892
Corrispettivi vendite farmacia 1	1.719.856	-21.374	1.698.482
Ricavi Asl farmacia 1	49.138	-11.422	37.716
Ricavi vendite farmacia 2	761	1.227	1.988
Corrispettivi vendite farmacia 2	198.062	513.604	711.666
Ricavi Asl farmacia 2	2.353	12.168	14.521
Totali	1.972.620	493.645	2.466.265

Le voci "Ricavi vendita farmacia " sono relative alle vendite effettuate con fatture come da richiesta dei clienti, mentre la voce "Ricavi Asl" è relativa ai ricavi per la vendita dei farmaci con ricette ASL.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 2.305 (€ 3.790 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi SISS	411	960	1.371
Sopravvenienze e insussistenze attive	3.093	-2.360	733
Altri ricavi e proventi	286	-85	201
Totale altri	3.790	-1.485	2.305
Totale altri ricavi e proventi	3.790	-1.485	2.305

Costi della produzione

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

COSTI DELLA PRODUZIONE**Spese per servizi**

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 361.501 (€ 249.429 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Acqua Farmacia 1	1.385	-721	664
Acqua Farmacia 2	625	1.975	2.600
Energia elettrica Farmacia 1	8.065	757	8.822
Energia elettrica Farmacia 2	500	5.879	6.379
Spese telefoniche Farmacia 1	2.546	-593	1.953
Spese telefoniche Farmacia 2	425	1.317	1.742
Spese telefoniche Ufficio		446	446
Spese di cancelleria Farmacia 1	1.741	1.543	3.284
Spese di cancelleria Farmacia 2	670	265	935
Servizi di vigilanza Farmacia 1	11.760	-3.500	8.260
Servizi di vigilanza Farmacia 2	2.150	8.080	10.230
Manutenzione Farmacia 1	5.749	2.262	8.011
Manutenzione Farmacia 2	415	5.857	6.272
Consulenza professionisti Farmacia 1	119.870	42.967	162.837
Consulenza professionisti Farmacia 2	14.981	41.987	56.968
Pubblicità	1.000	-100	900
Consulenze fiscali, contabile e del lavoro	18.229	-719	17.510
Compensi a revisore	4.680	0	4.680
Spese bancarie	15.717	4.975	20.692
Servizi e manutenzione Comune	32.000	0	32.000
Spese per aggiornamento, formazione e addestramento personale	3.658	-753	2.905
Compensi amministratori	267	0	267
Altri	2.996	148	3.144
Totale	249.429	112.072	361.501

In particolare si segnala che l'incremento del costo delle "consulenze professionali farmacisti" è dovuto alla Farmacia 2 (che ha operato solo tre mesi nel 2016) e all'orario continuato che è operativo da giugno 2017.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 36.000 (€ 24.689 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	22.500	13.500	36.000
Altri	2.189	-2.189	0
Totale	24.689	11.311	36.000

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 16.020 (€ 20.011 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	14	-14	0
Imposta di registro	2.147	-2.147	0
Tassa CCGG	1.784	-805	979
Diritti camerali	292	38	330
Perdite per furti e rapine	0	790	790
Quote associative	3.081	2.273	5.354
Oneri di utilità sociale	3.000	-3.000	0
Sopravvenienze e insussistenze passive	8.218	-1.425	6.793
Spese di rappresentanza	1.061	-746	315
Altri oneri di gestione	414	1.045	1.459
Totale	20.011	-3.991	16.020

Si segnala che l'incremento del canone è collegato alla presenza del secondo punto vendita.

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche
22

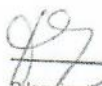
	Interessi e altri oneri finanziari	
Totale		22

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti
IRES	23.640
IRAP	11.395
Totale	35.035


Bilancio di esercizio al 31-12-2017


Pag. 20 di 23

Nota integrativa, altre informazioni**ALTRE INFORMAZIONI****Dati sull'occupazione****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
Dirigenti	2
Quadri	1
Impiegati	1
Totale Dipendenti	4

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**Compensi agli organi sociali**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	267

Compensi al revisore legale o società di revisione**Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.680
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.680

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**Destinazione del risultato d'esercizio**

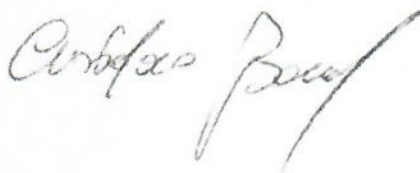
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio secondo la previsione dell'art.21 dello statuto.


Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Nota integrativa, parte finale

Il presidente del consiglio di amministrazione

Cristoforo Barreca



Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

AZIENDA SPECIALE BUCCINASCO A.S.B.

Relazione sulla Gestione al 31/12/2017

Dati Anagrafici	
Sede in	BUCCINASCO
Codice Fiscale	05463280965
Numero Rea	MILANO1824079
P.I.	05463280965
Capitale Sociale Euro	15.819,00 I.V.
Forma Giuridica	AZIENDA SPECIALE DI CUI AL
Settore di attività prevalente (ATECO)	DLGS 267/2000
Società in liquidazione	477310
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	no
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

Il bilancio sottoposto all'esame e all'approvazione del Consiglio Comunale dell'Ente evidenzia un utile netto dell'esercizio di € 73.879 dopo aver effettuato ammortamenti per € 23.930 e accantonato imposte dirette (IRES e IRAP) per € 35.035.

L'Azienda Speciale di Buccinasco A.S.B., costituita con deliberazione del Consiglio Comunale n.38 del 16/10/2006, opera sul territorio comunale da circa 11 anni. Dall'esercizio 2013 la sua attività è rivolta unicamente alla vendita di farmaci e parafarmaci nel Comune di Buccinasco nel punto vendita di via Marzabotto (Farmacia 1) e nel punto vendita di via Don Minzoni (Farmacia 2).

Attività svolta e fatti di rilievo verificatesi nel corso dell'esercizio

I ricavi complessivi della gestione caratteristica dell'esercizio 2017 sono stati pari ad € 2.466.265 con un incremento rispetto al 2016 di circa € 493.645. Giova segnalare però che tale consistente incremento è dovuto ai ricavi conseguiti per l'intero esercizio nel punto vendita di via Don Minzoni, che per l'esercizio 2016 aveva contribuito per solo tre mesi.

Difatti la nuova farmacia (Farmacia 2), che è stata aperta al pubblico a fine settembre 2016, nel primo esercizio completo di attività ha conseguito ricavi per € 728.175 mentre la "Farmacia 1" ha conseguito ricavi per € 1.738.090.

I risultati realizzati sono in linea con il budget consolidato dei due punti vendita; anzi il target dei ricavi complessivi è stato superato di circa 3 punti percentuali, sebbene nel punto vendita della Farmacia 2 si è registrato uno scostamento positivo di circa il 20%, a fronte di un lieve calo (-3%) nella Farmacia 1, che comunque si ritiene fisiologico in conseguenza dell'apertura del secondo punto vendita.

Le azioni poste in essere dall'ASB nell'esercizio sono state finalizzate a rafforzare il presupposto di presidio sanitario pubblico rappresentato dalle Farmacie Comunali, secondo quello che è il "dna" della farmacia comunale quale espressione della volontà di governo dell'amministrazione comunale.

A tal proposito si segnala alcune importanti iniziative quali: l'apertura del secondo punto vendita, avviato nel 2016 ma portato a regime nel 2017; l'estensione dell'orario di apertura nella pausa pranzo e nel mese di agosto, oltre che fino a mezzanotte e alla domenica; l'organizzazione di eventi e attività in ambito medico sanitario, a beneficio di tutti i cittadini che vi hanno partecipato gratuitamente.

I risultati conseguiti sono dunque il riflesso del gradimento dei cittadini della presenza sul territorio della Farmacia Comunale, che costituisce punto di riferimento anche in una più ampia visione di

pubblico servizio.

Al fine poi di meglio rappresentare l'andamento dell'azienda è significativo, oltre a esporre i dati di bilancio comparati, fornire alcune informazioni di dettaglio in merito alla composizione delle vendite per farmaci venduti con prescrizione medica e ricetta ASL: sia come numero di ricette lavorate sia in termini di valore.

Presentiamo dunque il prospetto del triennio 2015 - 2017 relativo a tali informazioni:

	2017	2016	2015
N. Ricette	46.945	40.981	47.728
Pezzi	114.883	95.800	109.638
Ticket cliente	€ 185.693,58	€ 135.371,60	€ 165.386,61
Rimborso SSN	€ 903.015,58	€ 763.092,73	€ 899.663,77
Totale	€ 1.088.709,22	€ 912.963,33	€ 1.065.050,38
Importo per singola Ricetta	€ 21,80	€ 22,28	€ 22,32
Importo per singolo Pezzo	€ 9,48	€ 9,53	€ 9,71

È opportuno segnalare che la comparazione in tale prospetto deve però essere effettuata tra i risultati conseguiti nel 2017 e quelli conseguiti nel 2016 in quanto il 2015 (come già segnalato nella relazione al bilancio 2016) è stato un anno che ha presentato specificità non ripetibili.

Dall'analisi dei dati di vendita relative alla Farmacia 1, emerge che le vendite commerciali (libere) di OTC e Parafarmaci sono in crescita, superando la % di vendite di farmaci mutuabili, fino a qualche anno fa ritenuta come l'attività prevalente, confermando come la clientela si affidi più al farmacista che al medico per le sintomatologie di lieve entità.

Non si riproduce la medesima situazione alla Farmacia 2 dove dall'analisi dei dati risulta che l'attività della farmacia sia legata quasi per la metà alla vendita dei farmaci mutuabili e per poco più (circa il 55%) alle vendite libere di OTC e Parafarmaci.

Per meglio rappresentare poi l'andamento della gestione, si riportano qui di seguito le tabelle che espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto e una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria.

CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO - CONTO ECONOMICO COMPARATO ULTIMO TRIENNIO

Presentiamo, di seguito, il confronto tra il Conto Economico previsionale e il Consuntivo 2017:

VOCI DI RICAPO / COSTO	PREVENTIVO APPROVATO CC n.2 DEL 30/01/2017	CONSUNTIVO 2017	VARIAZIONE
Valore della produzione			
Altri ricavi	2.400.000	2.466.265	66.265
Totale Ricavi		2.305	2.305
Acquisto merci	2.400.000	2.468.570	68.570
Servizi / Spese amministrative	1.650.000	1.737.406	87.406
Servizi / Revisori - Amministratori	50.000	64.633	14.633
Servizi / Consulenze amministrative e paghe	6.000	4.947	1.053
Costo del personale e lav. autonomi afferente l'attività	18.000	17.510	490
Servizi utenze farmacia/gas/energia/telefono/acqua	440.000	443.125	3.125
Servizi amministrativi e manutenzione - Comune	18.000	22.606	4.606
Canone Comune	32.000	32.000	
Variazione rimanenze magazzino	36.000	36.000	
Oneri diversi di gestione		38.543	38.543
Proventi finanziari	8.000	16.020	8.020
Ammortamenti	3.000	22	2.978
Totale Costi	20.000	23.930	3.930
Risultato prima delle imposte	2.281.000	2.359.656	78.656
	119.000	108.914	10.086

Presentiamo, di seguito, il Conto Economico comparato dell'ultimo triennio:

VOCI DI RICAPO / COSTO	2017	2016	Differenza 2017/2016	2015
Valore della produzione	2.466.265	1.972.620	493.645	2.115.680
Contributi copertura costi di gestione			0	0
Altri ricavi	2.305	3.790	-1.485	1.649
Totale Ricavi	2.468.570	1.976.410	492.160	2.117.329
Acquisto merci	1.737.406	1.445.199	292.207	1.455.404
Servizi / Spese amministrative	64.633	48.045	16.588	36.493
Servizi / Amministratori	267	267	0	178
Servizi / Revisori	4.680	4.680	0	4.680
Servizi / Consulenze amministrative e paghe	17.510	18.229	-719	17.159

Servizi / Costo del personale	219.805	134.851	84.954	106.062
Costo del personale	223.320	237.188	-13.868	223.223
Servizi utenze farmacia/gas/energia/telefono/acqua	22.606	13.546	9.060	9.702
Servizi amministrativi e manutenzione - Comune	32.000	32.000	0	32.000
Canone Comune	36.000	22.500	13.500	12.000
Variazione rimanenze magazzino	-38.543	-64.067	25.524	2.787
Oneri diversi di gestione	16.020	20.011	-3.991	8.801
Proventi finanziari	22	-110	132	-206
Ammortamenti	23.930	14.222	9.708	4.567
Totale Costi	2.359.656	1.926.561	433.095	1.912.850
Risultato prima delle imposte	108.914	49.849	59.065	204.479
Imposte dell'esercizio	35.035	18.246	16.789	68.692
Risultato dopo le imposte	73.879	31.603	42.276	135.787

Osservando il prospetto si rileva un aumento dei ricavi e di risultato che, come prima detto, si ritiene riconducibile all'attività della seconda farmacia: la prima farmacia conferma sebbene con un lieve scostamento prima commentato i risultati raggiunti nel 2016.

Quanto ai costi gli incrementi sono conseguenti alla gestione della Farmacia 2, oltre che alla realizzazione delle nuove iniziative ed azioni intraprese come prima specificate.

Comunque si ritiene che il risultato positivo conseguito conferma che l'Azienda è gestita con professionalità dal personale sia diretto che indiretto: ciò ha permesso l'ottimizzazione dei fattori produttivi pur mantenendo sempre la giusta attenzione ai bisogni dei cittadini.

ASPETTO FINANZIARIO E PATRIMONIALE

Al fine di comprendere meglio l'andamento gestionale, si fornisce di seguito una riclassificazione dello Stato patrimoniale secondo il modello della metodologia finanziaria e secondo il modello della produzione effettuata, per l'esercizio in chiusura e per quello chiuso al 31/12/2016 nonché il rendiconto finanziario per l'anno 2017.

Stato Patrimoniale finanziario		
	2017	2016
IMPIEGHI		
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni materiali	28.407	26.715
A) Totale attivo immobilizzato	92.292	100.888
Disponibilità non liquide immateriali	120.699	127.603
magazzino	14.100	13.850
liquidità differite	188.765	150.222
	121.534	169.375

liquidità immediate	357.223	239.469
B) Totale disponibilità	681.622	572.916
TOTALE CAPITALE INVESTITO (A+B)	802.321	700.519
FONTI		
capitale sociale		
riserve	15.819	15.819
risultato d'esercizio	302.486	270.887
A) Patrimonio netto	73.879	31.603
	392.184	318.309
B) Totale passività a medio/lungo (fondo TFR)	49.302	48.664
debiti finanziari a breve termine		
debiti commerciali a breve termine	302.876	258.870
debiti tributari a breve termine	11.876	6.716
altri debiti a breve termine	46.083	40.960
C) Totale passività a breve	360.835	333.546
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (A+B+C))	802.321	700.519

Presentiamo il rendiconto finanziario dell'esercizio 2017:

RENDICONTO FINANZIARIO		
A-	DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) INIZIALI	239.469
B-	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI ESERCIZIO	
	Utile (perdita) del periodo	73.879
	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.547
	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.383
	Variazione netta del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	638
	Rimanenze di magazzino: (incrementi) / decrementi	-38.543
4	Crediti commerciali: (incrementi) / decrementi	13.280
	Altre attività: (incrementi) / decrementi	34.311
	Debiti commerciali: incrementi / (decrementi)	17.005
	Altre passività: incrementi / (decrementi)	10.282
	Totale	134.782
C-	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI	
	(Investimenti) in immobilizzazioni:	
	immateriali	
	materiali	-7.240
	Totale	-9.788
D-	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO	-17.028
	Incrementi / (rimborsi) di capitale proprio	0

Totale		0
E- (DISTRIBUZIONE DI UTILI)		0
F- FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D+E)		117.754
G- DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZ. NETTO) FINALI (A + F)		357.223

La situazione finanziaria evidenzia, in termini dinamici del rendiconto, un incremento della liquidità rispetto al precedente esercizio, dovuto sia dal maggiore utile di periodo che all'assenza di investimenti straordinari del precedente esercizio della farmacia 2, se non per la manutenzione ordinaria e la realizzazione degli uffici nell'immobile di via Don Minzoni.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'evoluzione prevedibile della gestione riflette gli obiettivi già espressi nel Piano Programma di periodo. Le azioni che si stanno intraprendendo (e che interesseranno un periodo che va oltre l'esercizio) sono finalizzate a valorizzare i punti vendita in modo da incrementare "l'appeal" verso la "Farmacia Comunale".

Perseguendo questo scopo si continuerà ad agire su alcuni aspetti per cui sono già state implementate delle azioni mirate, ovvero:

- attività di "merchandising" (ottimizzazione dello spazio espositivo) e di "category management" (esposizione secondo criteri di suddivisione merceologica/terapeutici) in modo da far scattare il processo d'acquisto;
- relazione con la clientela da parte degli addetti; a servizi di prevenzione e informazione; al pricing strategy; all'assortimento e alla facilità di self shopping.
- fidelizzazione della clientela anche con l'attivazione della "fidelity card" (in fase di realizzazione) seguita da azioni promozionali e marketing;
- comunicazione (relazione con il farmacista; cartellonistica, vetrine; folder, volantino offerte, sito web etc.).
- attuazione di iniziative promozionali, anche con il coinvolgimento delle case farmaceutiche/cosmetiche (sia all'interno dei punti vendita che in altri luoghi idonei) e incontri a tema.

Lo sviluppo del programma necessita però del coinvolgimento totale dei farmacisti e del personale operativo in organico, sia dal punto di vista operativo che da quello emozionale.

A tale scopo è previsto un progetto di "formazione e coaching" svolto da professionisti del settore. Verrà espletata una funzione di supporto e di compartecipazione in talune politiche sociali che

verranno poste in essere dal Comune (bonus mirati; pagamento della mensa scuola); e sarà attivata una postazione per l'utilizzo del defibrillatore.

Infine si auspica un ulteriore effetto positivo sull'afflusso della Farmacia di via Don Minzoni, in seguito al recente insediamento nei locali soprastanti il negozio, di una importante e nota struttura medico-sanitaria.

Per il perseguimento di tali obiettivi si è ritenuto opportuno affidare l'incarico di Direttore di Azienda a un soggetto esterno in grado di dedicarsi esclusivamente ai progetti.

Destinazione del risultato d'esercizio

Vi invitiamo ad approvare il bilancio e a deliberare la destinazione dell'utile di esercizio di euro 73.879 secondo la previsione dell'art.21 dello Statuto dell'Azienda.

Il direttore

dr.ssa Fiorella Lingordo

Fiorella Lingordo

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

dr. Cristoforo Barreca

Cristoforo Barreca

fl

B