

# AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	20017 RHO (MI) VIA CARDINAL FERRARI 66
<b>Codice Fiscale</b>	11994300157
<b>Numero Rea</b>	MI 1519324
<b>P.I.</b>	11994300157
<b>Capitale Sociale Euro</b>	275.193 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	17.281	2.082
II - Immobilizzazioni materiali	55.462	37.651
III - Immobilizzazioni finanziarie	221.669	221.669
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>294.412</b>	<b>261.402</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	449.851	449.288
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	181.057	145.107
<b>Totale crediti</b>	<b>181.057</b>	<b>145.107</b>
IV - Disponibilità liquide	754.298	776.610
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.385.206</b>	<b>1.371.005</b>
D) Ratei e risconti	25.780	13.777
<b>Totale attivo</b>	<b>1.705.398</b>	<b>1.646.184</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
V - Riserve statutarie	56.140	56.140
VI - Altre riserve	166.785 <sup>(1)</sup>	166.783
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	36.664	52.330
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>534.782</b>	<b>550.446</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	516.404	483.454
<b>D) Debiti</b>		
<b>esigibili entro l'esercizio successivo</b>		
<b>Totale debiti</b>	<b>636.820</b>	<b>612.283</b>
E) Ratei e risconti	17.392	1
<b>Totale passivo</b>	<b>1.705.398</b>	<b>1.646.184</b>

(1)

<b>Altre riserve</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(2)
Altre ...	166.785	166.785

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.313.992	3.364.099
5) altri ricavi e proventi		
altri	41.441	4.308
Totale altri ricavi e proventi	41.441	4.308
Totale valore della produzione	3.355.433	3.368.407
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.363.952	2.355.857
7) per servizi	115.332	116.488
8) per godimento di beni di terzi	106.230	107.730
9) per il personale		
a) salari e stipendi	417.670	398.462
b) oneri sociali	152.056	148.811
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	36.924	46.309
c) trattamento di fine rapporto	36.924	34.876
e) altri costi	-	11.433
Totale costi per il personale	606.650	593.582
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	22.785	12.553
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.157	1.039
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.628	11.514
Totale ammortamenti e svalutazioni	22.785	12.553
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.699	10.012
14) oneri diversi di gestione	77.356	77.372
Totale costi della produzione	3.294.004	3.273.594
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	61.429	94.813
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	-	1.393
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	1.393
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.464	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	1.464	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	713	1.267
Totale proventi diversi dai precedenti	713	1.267
Totale altri proventi finanziari	2.177	2.660
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	515	1.127
Totale interessi e altri oneri finanziari	515	1.127
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.662	1.533
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	63.091	96.346
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	26.427	44.016
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	26.427	44.016

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	36.664	52.330
------------------------------------	--------	--------

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2017 31-12-2016**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	36.664	52.330
Imposte sul reddito	26.427	44.016
Interessi passivi/(attivi)	(1.662)	(1.533)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	61.429	94.813
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	36.924	34.875
Ammortamenti delle immobilizzazioni	22.785	12.553
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	59.709	47.428
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	121.138	142.241
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(563)	10.012
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(6.686)	(17.599)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	87.023	(10.371)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(12.003)	(308)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	17.391	1
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(60.210)	69.213
Totale variazioni del capitale circolante netto	24.952	50.948
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	146.090	193.189
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.662)	1.533
(Imposte sul reddito pagate)	(57.967)	(29.506)
(Utilizzo dei fondi)	-	(35.629)
Totale altre rettifiche	(60.279)	(63.602)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	85.811	129.587
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(31.439)	(4.708)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(24.356)	-
Disinvestimenti	-	1
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(55.795)	(4.707)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	1
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(52.330)	(50.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(52.328)	(49.999)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(22.312)	74.881
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	761.240	635.960
Danaro e valori in cassa	15.370	65.771
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	776.610	701.731
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	730.688	761.240

---

Danaro e valori in cassa	23.610	15.370
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	754.298	776.610

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 36.664, dopo aver stanziato imposte per Euro 26.427 ed ammortamenti e accantonamenti per Euro 22.785

### **Attività svolte**

L'Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho è presente nel Comune di Rho con tre Farmacie: Comunale 1 in via Cardinal Ferrari, Comunale 2 nella frazione di Terrazzano e Comunale 3 presso il complesso Esselunga, quartiere Stellanda.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Si segnala che per tutto il mese di agosto 2017 la Farmacia Comunale 2 di Terrazzano è rimasta chiusa per degli interventi di manutenzione straordinaria sull'immobile. Per l'andamento della gestione si rimanda a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione.

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice Civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla Società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla Società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.C., la Nota Integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

### **Criteri di valutazione**

*(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.C. e principio contabile OIC 12)*

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Azienda nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

### **Deroghe**

*(Rif. art. 2423, quinto comma, C.C.)*

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile. I criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti:

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti. I lavori effettuati presso la Farmacia 2 sono stati ammortizzati in tre anni in linea con la durata residua del contratto di locazione stipulato con il Comune di Rho.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a Conto Economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

<b>Tipo Bene</b>	<b>% Ammortamento</b>
Impianti e macchinari	7,5 - 10%
Mobili e arredamenti	7%
Macchine elettroniche e d'ufficio	20%
Registratori di cassa	10%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### *Finanziarie*

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio dell'Azienda fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione. I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

### **Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Rimanenze magazzino**

Le merci sono iscritte adottando il metodo del prezzo al dettaglio ovvero scorporando dal prezzo di vendita dei beni la percentuale media di ricarico. Il metodo di valutazione e la percentuale applicata è la medesima utilizzata negli esercizi precedenti.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, pertanto rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota Integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	12.478	482.402	200.200	494.880
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	10.396	444.751		455.147
<b>Valore di bilancio</b>	2.082	37.651	221.669	261.402
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	24.356	31.439	-	55.795
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	9.157	13.628		22.785
<b>Totale variazioni</b>	15.199	17.811	-	33.010
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	36.835	513.840	200.200	750.875
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	19.554	458.378		477.932
<b>Valore di bilancio</b>	17.281	55.462	221.669	294.412

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
17.281	2.082	15.199

L'incremento dell'esercizio si riferisce ai lavori di ristrutturazione effettuati presso la Farmacia 2 di Terrazano sull'immobile di proprietà del Comune di Rho.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.C.)

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	12.478	12.478
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	10.396	10.396
<b>Valore di bilancio</b>	2.082	2.082
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	24.356	24.356
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	9.157	9.157

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Totale variazioni</b>	15.199	15.199
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	36.835	36.835
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	19.554	19.554
<b>Valore di bilancio</b>	17.281	17.281

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
55.462	37.651	17.811

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.C.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	59.890	35.550	386.962	482.402
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	45.852	35.550	363.349	444.751
<b>Valore di bilancio</b>	14.038	-	23.613	37.651
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	17.959	-	13.480	31.439
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	6.271	-	7.357	13.628
<b>Totale variazioni</b>	11.688	-	6.123	17.811
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	77.848	35.550	400.442	513.840
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	52.122	35.550	370.706	458.378
<b>Valore di bilancio</b>	25.726	-	29.736	55.462

L'incremento dell'esercizio si riferisce principalmente agli investimenti effettuati per potenziare gli impianti ed i sistemi di sicurezza a seguito dei furti.

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
221.669	221.669	-

## Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
<b>Costo</b>	200.200
<b>Valore di bilancio</b>	200.200
<b>Valore di fine esercizio</b>	
<b>Costo</b>	200.200
<b>Valore di bilancio</b>	200.200

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	21.469	21.469	21.469
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	21.469	21.469	21.469

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.)

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
<b>Italia</b>	21.469	21.469
<b>Totale</b>	21.469	21.469

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

#### Altri titoli

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
200.200	200.200	-

Nella voce "Altri titoli" è iscritto l'investimento effettuato nel corso del 2014 nel Fondo Comune di Investimento "BancoPosta Obbligazionario Italia Marzo 2018". Si tratta di un Fondo di tipo obbligazionario (principalmente in titoli di Stato italiani, obbligazioni emesse da società italiane ed in depositi presso banche italiane ed in via più contenuta in strumenti obbligazionari emittenti di altri Paesi dell'Area Euro) con un orizzonte temporale di medio periodo (sino al 31.03.2018). Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte dell'Azienda; risultano iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
449.851	449.288	563

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota Integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	449.288	(1.699)	447.589
<b>Acconti</b>	-	2.262	2.262
<b>Totale rimanenze</b>	449.288	563	449.851

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
181.057	145.107	35.950

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	138.381	6.686	145.067	145.067
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	-	30.947	30.947	30.947
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	6.726	(1.682)	5.044	5.044
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	145.107	35.950	181.057	181.058

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. I crediti sono stati pertanto esposti al presumibile valore di realizzo.

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (Articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.):

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	145.067	145.067
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	30.947	30.947
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	5.044	5.044
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	181.058	181.057

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
754.298	776.610	(22.312)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	761.240	(30.552)	730.688
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	15.370	8.240	23.610
<b>Totale disponibilità liquide</b>	776.610	(22.312)	754.298

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
25.780	13.777	12.003

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente Nota Integrativa. Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	3.090	(1.626)	1.464
<b>Risconti attivi</b>	10.688	13.627	24.315
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	13.777	12.003	25.780

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.C.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
534.782	550.446	(15.664)

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi		
Capitale	275.193	-	-	-		275.193
Riserve statutarie	56.140	-	-	-		56.140
Altre riserve						
Varie altre riserve	166.783	-	-	(2)		166.785
<b>Totale altre riserve</b>	166.783	-	-	(2)		166.785
Utile (perdita) dell'esercizio	52.330	52.330	36.664	-	36.664	36.664
<b>Totale patrimonio netto</b>	550.446	52.330	36.664	(2)	36.664	534.782

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo Investimenti Azienda	166.785
<b>Totale</b>	166.785

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità (Articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.C.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	275.193	Capitale		-
Riserve statutarie	56.140	Utile	A,B,C	56.140
Altre riserve				
Varie altre riserve	166.785	Utile	A,B,C	166.785
<b>Totale altre riserve</b>	166.785	Utile	A,B,C	166.785
<b>Totale</b>	498.118			222.925
<b>Residua quota distribuibile</b>				222.925

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Fondo Investimenti Azienda	166.785	Utile	A,B,C	166.785
<b>Totale</b>	166.785			

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	275.193		217.115	55.809	548.117
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				50.000	50.000
- altre destinazioni			5.808	(5.809)	(1)
Altre variazioni					
- Incrementi				52.330	52.330
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				52.330	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	275.193		222.923	52.330	550.446
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				52.330	52.330
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi				36.664	36.664
- Decrementi			(2)		(2)
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				36.664	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	275.193		222.925	36.664	534.782

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.C.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
516.404	483.454	32.950

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	483.454

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	36.924
<b>Altre variazioni</b>	3.974
<b>Valore di fine esercizio</b>	516.404

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.C.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
636.820	612.283	24.537

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	437.306	87.023	524.329	524.329
<b>Debiti tributari</b>	30.408	(15.663)	14.745	14.745
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	23.431	(553)	22.878	22.878
<b>Altri debiti</b>	121.137	(46.269)	74.868	74.868
<b>Totale debiti</b>	612.283	24.537	636.820	636.820

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute operate alla fonte per Euro 14.745. Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La voce "Debiti verso altri" include i debiti relativi al personale relativi al mese di Dicembre, ratei ferie, premio quattordicesima e relativi contributi.

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	636.820	636.820

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso fornitori</b>	524.329	524.329
<b>Debiti tributari</b>	14.745	14.745
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	22.878	22.878

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Altri debiti	74.868	74.868
<b>Totale debiti</b>	<b>636.820</b>	<b>636.820</b>

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
17.392	1	17.391

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1	820	821
Risconti passivi	-	16.571	16.571
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>1</b>	<b>17.391</b>	<b>17.392</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La voce risconti passivi comprende il riaddebito delle spese per i lavori straordinari sostenuti presso la Farmacia 2 di Terrazzano per la durata del contratto di locazione.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.355.433	3.368.407	(12.974)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.313.992	3.364.099	(50.107)
Altri ricavi e proventi	41.441	4.308	37.133
<b>Totale</b>	<b>3.355.433</b>	<b>3.368.407</b>	<b>(12.974)</b>

La voce "Altri Ricavi" include la quota di competenza pari ad Euro 8.258 relativa ai riaddebiti per i lavori presso la Farmacia 2 di Terrazzano e "Sopravvenienze attive" per l'incasso conseguito a seguito della presentazione dell'istanza di rimborso IRES/IRAP presentata nel 2013 dall'Azienda.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.C.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	3.313.992
<b>Totale</b>	<b>3.313.992</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.C.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.313.992
<b>Totale</b>	<b>3.313.992</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.278.237	3.273.594	4.643

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.363.952	2.355.857	8.095
Servizi	115.332	116.488	(1.156)
Godimento di beni di terzi	106.230	107.730	(1.500)
Salari e stipendi	417.670	398.462	19.208
Oneri sociali	152.056	148.811	3.245

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Trattamento di fine rapporto	36.924	34.876	2.048
Altri costi del personale	-	11.433	(11.433)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	9.157	1.039	8.118
Ammortamento immobilizzazioni materiali	13.628	11.514	2.114
Variazione rimanenze materie prime	1.699	10.012	(8.313)
Oneri diversi di gestione	77.356	77.372	(16)
<b>Totale</b>	<b>3.294.004</b>	<b>3.273.594</b>	<b>20.410</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto Economico e a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione.

#### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. La voce include inoltre il premio produttività riconosciuto ai dipendenti nella misura di Euro 9.000 lordi il cui costo azienda è pari ad Euro 12.000 circa.

#### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

#### Oneri diversi di gestione

La voce oltre ad imposte, spese camerali, quote associative e tributi locali include gli effetti dei furti subiti per Euro 9.000 circa ed una rettifica di natura straordinaria.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.662	1.533	129

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	1.464	1.393
Interessi bancari	713	1.267
(Interessi e altri oneri finanziari)	(515)	(1.127)
<b>Totale</b>	<b>1.662</b>	<b>1.533</b>

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
26.427	44.016	(17.589)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	26.427	44.016	(17.589)
IRES	20.536	36.660	(16.124)
IRAP	5.891	7.356	(1.465)
<b>Totale</b>	<b>26.427</b>	<b>44.016</b>	<b>(17.589)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>63.091</b>	
<b>Onere fiscale teorico</b>	<b>24%</b>	<b>15.142</b>
+ Variazioni in aumento	41.139	
- Variazioni in diminuzione	(17.786)	
- ACE (Aiuto Crescita Economica)	(876)	
<b>=Imponibile fiscale</b>	<b>85.568</b>	
<b>IRES corrente dell'esercizio</b>		<b>20.536</b>

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>683.079</b>	
<b>Onere fiscale teorico</b>	<b>3,9%</b>	<b>26.670</b>
+ Variazioni in aumento	41.385	
- Variazioni in diminuzione	(558.397)	
<b>=Imponibile Irap</b>	<b>151.067</b>	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>		<b>5.891</b>

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.C.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente:

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Direttori	3	3	-
Livello A1	5	5	-
Livello B1-B2	3	3	-
<b>Totale</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	-

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle Farmacie Municipalizzate. Con delibera dell'11 Aprile 2013, il Consiglio di Amministrazione ha approvato ed applicato il nuovo contratto dei dipendenti dell'Azienda, stipulato tra ASSOFARM e le parti sindacali con decorrenza 1 Gennaio 2014. Si segnala che nel corso dell'esercizio 2018 è stato indetto un concorso per una sostituzione di maternità.

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti all'Organo Amministrativo (Art. 2427, primo comma, n.16, C.C.).

	Amministratori
<b>Compensi</b>	1.951

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

	Valore
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	8.518

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

#### **Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.C.)

L'Azienda non ha strumenti finanziari derivati.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.C.)

L'Azienda non ha posto in essere operazioni rilevanti con parti correlate a condizioni non di mercato.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.C.)

L'Azienda non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Quanto al risultato d'esercizio, si resta in attesa di indicazioni da parte dell'Amministrazione Comunale, facendo presente alla stessa che la situazione finanziaria dell'Azienda consentirebbe l'integrale distribuzione dello stesso.

### Governance e strumenti di gestione

Secondo quanto previsto dal D.L. n. 175/2016 (Decreto Madia) e s.m.i. l'Azienda ha provveduto nel corso del 2016 a modificare nel corso dell'esercizio il proprio Statuto per l'adeguamento al suddetto Decreto.

Inoltre con riferimento alle disposizioni dell'Art. 6 commi 2-3-4 del suddetto Decreto, l'Azienda ha effettuato opportuna ricognizione e valutazione dei rischi aziendali anche in considerazioni delle proprie dimensioni e caratteristiche organizzative con il seguente esito:

- a) l'Azienda ha approvato ed aggiornato il proprio Regolamento Interno;
- b) l'Organo Amministrativo, di Controllo, il Direttore d'Azienda ed i Direttori di Farmacia, il Responsabile della Prevenzione e della Corruzione, l'RSPP effettuano incontri e verifiche periodiche al fine di garantire la regolarità e l'efficienza della gestione;
- c) l'Azienda ha adottato un proprio Codice di condotta;
- d) l'Azienda non ha ritenuto necessaria, pur tuttavia ha adottato, programmi di responsabilità sociale;

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Direttore dell'A.S.F.C. di RHO

*Dr. GIUSEPPE CASATI*

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto GIUSEPPE CASATI ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.