



Sede Legale: Piazza C. Battisti, 1 - Brughèrio - Capitale Sociale: € 108.455,95  
 Registro delle Imprese N. 03360950962 – R.E.A. della C.C.I.A.A. di Monza e della Brianza Nr. 1265247  
 Ufficio Amministrativo: Piazza Giovanni XXIII, 3/6 – Tel. 039/884079 – Fax. 039/2872645  
 Codice Fiscale – Partita Iva : 03360950962

Deliberazione n. 5 del 12/04/2017

Protocollo n. 64 del 13/04/2017

Trasmessa al Comune il 13/04/2017

## VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**Oggetto: DISCUSSIONE ED APPROVAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2016.**

Il giorno 12 aprile duemiladiciassette, alle ore 18,30 presso la sede amministrativa dell'Azienda sita in Piazza Giovanni XXIII a Brughèrio (presso la Farmacia Comunale n. 1), previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte nello statuto dell'Azienda Speciale approvato con deliberazioni del Consiglio Comunale n. 129 del 29.09.2000 e n. 160 del 18.12.2000 ed ulteriormente modificato in data 23.11.2007 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 78 ed in data 14/11/2008 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 70, si è oggi riunito il Consiglio di Amministrazione sotto la presidenza del dott. BRAMBILLA Alberto.

All'appello risultano presenti:

Nominativo	Qualifica	Presenti	Assenti
BRAMBILLA Alberto	Presidente	Si	
RAFFA Carlo Santo	Componente C.d.A	Si	
SPREAFICO Flavio Umberto	Componente C.d.A	Si	
Totale		03	=====

Assiste alla seduta, con voto consultivo, il Direttore dell'Azienda Dott.ssa SALA Ornella che funge anche da Segretario e sono inoltre presenti, il rag. DELLO IACONO Sergio (impiegato amministrativo dell'azienda per trattare le pratiche amministrative e trasmettere gli atti agli uffici preposti del Comune di Brughèrio).

Il presidente informa il C.d.A. che sia il revisore unico dott. Matteo Vertemati che il consulente fiscale rag. Marchini Riccardo saranno assenti per motivi personali non procrastinabili.

Il Presidente ed il Direttore dell'Azienda (come previsto dall'Art. 36 dello Statuto Aziendale approvato con deliberazioni del Consiglio Comunale n. 129 in data 29.09.2000 e n. 160 in data 18.12.2000 ed ulteriormente modificato in data 23.11.2007 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 78 ed in data 14/11/2008 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 70), presentano al Consiglio di Amministrazione il Conto Consuntivo della gestione conclusasi al 31 dicembre 2016 che evidenzia un risultato (prima delle imposte sul reddito di esercizio) pari ad € 112.602,00. =

## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- **VISTO** il Conto Consuntivo dell'esercizio 2016, che si allega alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale, che è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427, 2427-bis del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio;
- **VISTI** gli art. 15 e 36 dello Statuto di questa Azienda Speciale (approvato con deliberazioni del Consiglio Comunale n. 129 in data 29.09.2000 e n. 160 in data 18.12.2000 ed ulteriormente modificato in data 23.11.2007 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 78 ed in data 14.11.2008 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 70) ed il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
- **SENTITE** le relazioni illustrative al Conto Consuntivo per l'anno 2016 (redatte ai sensi dell'art. 36 dello Statuto Aziendale in vigore approvato con deliberazioni del Consiglio Comunale n. 129 in data 29.09.2000 e n. 160 in data 18.12.2000 ed ulteriormente modificato in data 23.11.2007 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 78 ed in data 14.11.2008 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 70 ed ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile) rese dal Direttore e dal Presidente dell'Azienda che si allegano alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
- **PRESO ATTO** che il revisore unico dell'Azienda dott. VERTEMATI Matteo provvederà, nei tempi previsti, a redigere la relazione di propria competenza secondo quanto previsto dall'Art. 27 dello Statuto Aziendale in vigore (approvato con deliberazioni del Consiglio Comunale n. 129 in data 29.09.2000 e n. 160 in data 18.12.2000 ed ulteriormente modificato in data 23.11.2007 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 78 ed in data 14.11.2008 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 70) e nel rispetto dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D.Lgs n. 39/2010 e dell'art. 2429 del Codice Civile;
- **CON** votazione dei presenti espressa secondo le formalità di legge;

## DELIBERA

1. **DI APPROVARE**, il Conto Consuntivo per l'anno 2016 nelle seguenti risultanze finali:

<b>UTILE LORDO prima delle imposte anno 2016</b>	<b>€</b>	<b>112.602,00</b>
Imposte sul Reddito di Esercizio	€	31.173,00
<b>UTILE NETTO di Esercizio anno 2016</b>	<b>€</b>	<b>81.429,00</b>



# Conto Consuntivo

## Anno 2016

## Indice

Conto Consuntivo dell'Esercizio 2016	Da pagina 01 a pagina 35
Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016	Da pagina 36 a pagina 41
Relazione del Direttore dell'Azienda al Conto Consuntivo anno 2016	Da pagina 42 a pagina 46
Analisi comparativa con esercizi precedenti del Conto Consuntivo 2016	Da pagina 47 a pagina 47

# AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI BRUGHERIO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	PIAZZA CESARE BATTISTI 1 20861 BRUGHERIO MB
<b>Codice Fiscale</b>	03360950962
<b>Numero Rea</b>	Monza e Brianza 1265247
<b>P.I.</b>	03360950962
<b>Capitale Sociale Euro</b>	108.446 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	S.p.A., aziende speciali e consorzi (Artt.31,113-116 DLgs.18/08/00 n.267 TUEL)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	477310 Farmacie
<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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	8.069	8.795
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>8.069</b>	<b>8.795</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	2.625	70
4) altri beni	10.401	8.065
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>13.026</b>	<b>8.135</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
<b>a) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>b) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>c) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	77	0
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>77</b>	<b>0</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>77</b>	<b>0</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>77</b>	<b>0</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>21.172</b>	<b>16.930</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0

2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	220.804	230.393
5) acconti	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>220.804</b>	<b>230.393</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.300	200.013
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>123.300</b>	<b>200.013</b>
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.624	34.293
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>36.624</b>	<b>34.293</b>
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.926	2.608
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>2.926</b>	<b>2.608</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>162.850</b>	<b>236.914</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	632.217	603.264
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	13.094	4.801
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>645.311</b>	<b>608.065</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.028.965</b>	<b>1.075.372</b>
D) Ratei e risconti	1.356	1.529
<b>Totale attivo</b>	<b>1.051.493</b>	<b>1.093.831</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	108.456	108.456
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	57.833	52.680

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	136.322	131.164
<b>Totale altre riserve</b>	<b>136.322</b>	<b>131.164</b>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	81.429	51.528
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>384.040</b>	<b>343.828</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	307.727	285.311
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale obbligazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale obbligazioni convertibili</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso soci per finanziamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	76.576
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale acconti</b>	<b>0</b>	<b>76.576</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	272.078	286.138
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>272.078</b>	<b>286.138</b>

8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.339	46.796
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	43.339	46.796
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.399	4.170
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.399	4.170
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	276
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	0	276
Totale debiti	318.816	413.956
E) Ratei e risconti	40.910	50.736
Totale passivo	1.051.493	1.093.831

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.014.801	2.088.152
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	(7.826)
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
altri	18.096	5.419
Totale altri ricavi e proventi	18.096	5.419
Totale valore della produzione	2.032.897	2.085.745
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.374.612	1.451.411
7) per servizi	108.288	103.124
8) per godimento di beni di terzi	35.491	35.481
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	278.647	265.485
b) oneri sociali	74.234	83.258
c) trattamento di fine rapporto	23.287	21.724
e) altri costi	0	2.765
Totale costi per il personale	376.168	373.232
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.356	2.373
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.465	3.255
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.821	5.628
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.589	0
14) oneri diversi di gestione	10.388	22.007
Totale costi della produzione	1.920.357	1.990.883
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	112.540	94.862
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	62	58
Totale proventi diversi dai precedenti	62	58
Totale altri proventi finanziari	62	58
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	0	122
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	122
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	62	(64)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	112.602	94.798
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	31.173	43.270
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.173	43.270
21) Utile (perdita) dell'esercizio	81.429	51.528

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	81.429	51.528
Imposte sul reddito	31.173	43.270
Interessi passivi/(attivi)	(62)	0
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	112.540	94.798
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.821	0
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	23.287	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	29.108	0
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	141.648	94.798
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	9.589	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	76.713	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(14.060)	0
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	173	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(9.826)	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(68.258)	0
Totale variazioni del capitale circolante netto	(5.669)	0
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	135.979	94.798
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	62	0
(Imposte sul reddito pagate)	(46.644)	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(871)	0
Totale altre rettifiche	(47.453)	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	88.526	94.798
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(8.356)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.630)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(77)	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(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)	(10.063)	0
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	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(41.217)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(41.217)	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	37.246	94.798
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	603.264	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	4.801	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	608.065	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	632.217	603.264
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	13.094	4.801
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	645.311	608.065
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

La struttura e la composizione del Bilancio di esercizio sono stati modificati dal D. Lgs. 139/2015 (attuazione della direttiva 34/2013), che ha altresì aggiornato alcuni criteri di valutazione. L'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha di conseguenza revisionato i principi contabili in vigore, emanando nel corso del 2016 le versioni aggiornate degli stessi.

Di seguito si riportano le principali novità emanate:

- obbligo del rendiconto finanziario per alcune categorie di imprese;
- introduzione del criterio della prevalenza della sostanza;
- introduzione del criterio di rilevanza (e dunque di materialità);
- modifiche alla valutazione ed esposizione in nuove voci degli strumenti finanziari derivati;
- introduzione del criterio del costo ammortizzato per i titoli immobilizzati, crediti e debiti scadenti oltre l'esercizio;
- modifica del criterio di ammortamento dell'avviamento secondo la vita utile;
- abolizione dei conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale con conseguente introduzione di analogia informativa nella Nota integrativa;

- abolizione dei costi e ricavi straordinari nel Conto Economico;
- evidenza dei rapporti con le società sottoposte al controllo delle controllanti (partecipazioni, crediti, debiti, costi e ricavi);
- eliminazione dei costi di ricerca e di pubblicità tra le immobilizzazioni immateriali;
- spostamento della voce Azioni proprie dall'attivo al Patrimonio netto con segno negativo.

AI sensi dell'OIC 29, i cambiamenti dei principi contabili comportano l'applicazione retroattiva all'inizio dell'esercizio precedente, pertanto i dati del Bilancio dell'esercizio precedente sono stati adattati per tener conto sia della nuova struttura del Bilancio sia dei nuovi principi contabili.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

### **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo quanto illustrato in precedenza.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

### **Criteri di valutazione adottati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.



### **Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati iscritti applicando il seguente metodo:

- il costo specifico.

### **Crediti**

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

### **Disponibilità liquide**

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

### **Ratei e risconti**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

### **TFR**

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

### **Debiti**

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

### **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## Dividendi

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica, al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

## Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

## Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

## Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	603.264	28.953	632.217
Danaro ed altri valori in cassa	4.801	8.293	13.094
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	608.065	37.246	645.311
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE			

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	608.065	37.246	645.311
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi		77	77
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE		77	77
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE		77	77
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	608.065	37.323	645.388

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	2.088.152		2.014.801	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	-7.826	-0,37		
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.451.411	69,51	1.384.201	68,70
Costi per servizi e godimento beni di terzi	138.605	6,64	143.779	7,14
VALORE AGGIUNTO	490.310	23,48	486.821	24,16
Ricavi della gestione accessoria	5.419	0,26	18.096	0,90
Costo del lavoro	373.232	17,87	376.168	18,67
Altri costi operativi	22.007	1,05	10.388	0,52
MARGINE OPERATIVO LORDO	100.490	4,81	118.361	5,87
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	5.628	0,27	5.821	0,29
RISULTATO OPERATIVO	94.862	4,54	112.540	5,59
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-64	0,00	62	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	94.798	4,54	112.602	5,59
Imposte sul reddito	43.270	2,07	31.173	1,55
Utile (perdita) dell'esercizio	51.528	2,47	81.429	4,04

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	8.795	-726		8.069
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>8.795</b>	<b>-726</b>		<b>8.069</b>

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2016 ammontano a Euro 8.069 (Euro 8.795 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	0	0	0	0	8.795	8.795
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e</b>								

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	2.356	0	0	0	0	0	0	2.356
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	(726)	(726)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	8.069	8.069

### Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a Euro 8.069 (Euro 8.795 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi".

### Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinari				
Attrezzature industriali e commerciali	70	2.555		2.625
Altri beni	8.065	2.336		10.401
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>8.135</b>	<b>4.891</b>		<b>13.026</b>

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 13.026 (Euro 8.135 alla fine dell'esercizio precedente).

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	70	8.065	0	8.135
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	0	210	3.255	0	3.465
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	0	2.555	2.336	0	4.891
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	2.625	10.401	0	13.026

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio della voce di Bilancio "Altri beni", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico						8.065	8.065
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale							
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio						8.065	8.065
Acquisizioni dell'esercizio							
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico							
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to							
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio							
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							2.336
Saldo finale						10.401	10.401

## Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri		77		77
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
<b>Totali</b>		<b>77</b>		<b>77</b>

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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 immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	0	0	77	0	77	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>77</b>	<b>0</b>	<b>77</b>	<b>0</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	230.393	(9.589)	220.804
Acconti	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>230.393</b>	<b>(9.589)</b>	<b>220.804</b>

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).



Arrotondamento	200.013	123.300	-76.713
Totale crediti verso clienti	200.013	123.300	-76.713

### Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite	22	17	-5
CreditI IRES/IRPEF			
CreditI IRAP			
Acconti IRES/IRPEF	20.874	30.246	9.372
Acconti IRAP	11.059	3.878	-7.181
CreditI IVA		2.483	2.483
Altri crediti tributari	2.338		-2.338
Arrotondamento			
Totali	34.293	36.624	2.331

### Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	2.608	2.926	318
CreditI verso dipendenti	2.608	655	-1.953
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri		2.271	2.271
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
CreditI verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	2.608	2.926	318

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate relative a [...]. Per una descrizione dettagliata si rinvia al paragrafo relativo alla fiscalità differita.

### Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	603.264	28.953	632.217
<b>Assegni</b>	0	0	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	4.801	8.293	13.094
<b>Totale disponibilità liquide</b>	608.065	37.246	645.311

## Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	0	46	46
<b>Risconti attivi</b>	1.529	(219)	1.310
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.529	(173)	1.356

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	1.529	1.310	-219
- su polizze assicurative			
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			
- su altri canoni			
- altri	1.529	1.310	-219
Ratei attivi:		46	46
- su canoni			
- altri		46	46
<b>Totali</b>	<b>1.529</b>	<b>1.356</b>	<b>-173</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 384.040 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	108.456	0	0	0	0	0		108.456
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	0	0	0		0
Riserve statutarie	52.680	0	0	5.153	0	0		57.833
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	131.164	0	0	5.158	0	0		136.322
Totale altre riserve	131.164	0	0	5.158	0	0		136.322
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	51.528	0	0	51.528	0	0	81.429	81.429
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>343.828</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61.839</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>81.429</b>	<b>384.040</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	136.322
<b>Totale</b>	<b>136.322</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
<b>Capitale</b>	108.456			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	0			0	0	0
Riserve statutarie	57.833			0	0	0
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	136.322			0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>136.322</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
<b>Totale</b>	<b>302.611</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>0</b>		
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>0</b>		

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
Altre riserve	136.322
<b>Totale</b>	<b>136.322</b>

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

Al 31/12/2016 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	285.311
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	23.287
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(871)
<b>Totale variazioni</b>	<b>22.416</b>
Valore di fine esercizio	307.727

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 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
<b>Obbligazioni</b>	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
<b>Acconti</b>	76.576	(76.576)	0	0	0	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>286.138</b>	<b>(14.060)</b>	<b>272.078</b>	<b>272.078</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	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
<b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso controllanti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti tributari</b>	46.796	(3.457)	43.339	43.339	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	4.170	(771)	3.399	3.399	0	0
<b>Altri debiti</b>	276	(276)	0	0	0	0
<b>Totale debiti</b>	413.956	(95.140)	318.816	318.816	0	0

## Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	76.576		-76.576
Anticipi da clienti	76.576		-76.576
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
b) Acconti oltre l'esercizio			
Anticipi da clienti			
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
<b>Totale acconti</b>	76.576		-76.576

## Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	286.138	272.078	-14.060
Fornitori entro esercizio:	286.138	272.078	-14.060

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri	286.138	272.078	-14.060
Fatture da ricevere entro esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	286.138	272.078	-14.060

## Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRES	30.221	27.433	-2.788
Debito IRAP	14.587	3.740	-10.847
Imposte e tributi comunali		175	175
Erario c.to IVA	1.920	11.120	9.200
Erario c.to ritenute dipendenti			
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori			
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro	68	871	803
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive			
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	46.796	43.339	-3.457

**Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps			
Debiti verso Inail	2.358	2.314	-44
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.812	1.085	-727
Arrotondamento			
<b>Totale debiti previd. e assicurativi</b>	<b>4.170</b>	<b>3.399</b>	<b>-771</b>

**Altri debiti**

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	276		-276
Debiti verso dipendenti/assimilati	276		-276
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri			
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
<b>Totale Altri debiti</b>	<b>276</b>		<b>-276</b>

**Suddivisione dei debiti per area geografica**

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
<b>Obbligazioni</b>	-	0
<b>Obbligazioni convertibili</b>	-	0
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	-	0

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	272.078	272.078
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	43.339	43.339
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.399	3.399
Altri debiti	-	0
<b>Debiti</b>	<b>318.816</b>	<b>318.816</b>

## Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	40.910	40.910
Risconti passivi	50.736	(50.736)	0
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>50.736</b>	<b>(9.826)</b>	<b>40.910</b>

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	2.088.152	2.014.801	-73.351	-3,51
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-7.826		7.826	
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	5.419	18.096	12.677	233,94
<b>Totali</b>	<b>2.085.745</b>	<b>2.032.897</b>	<b>-52.848</b>	

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.451.411	1.374.612	-76.799	-5,29
Per servizi	103.124	108.288	5.164	5,01
Per godimento di beni di terzi	35.481	35.491	10	0,03
Per il personale:				
a) salari e stipendi	265.485	278.647	13.162	4,96
b) oneri sociali	83.258	74.234	-9.024	-10,84
c) trattamento di fine rapporto	21.724	23.287	1.563	7,19
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	2.765		-2.765	-100,00
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	2.373	2.356	-17	-0,72
b) immobilizzazioni materiali	3.255	3.465	210	6,45
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci		9.589	9.589	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	22.007	10.388	-11.619	-52,80
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>1.990.883</b>	<b>1.920.357</b>	<b>-70.526</b>	

## Proventi e oneri finanziari

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari					62	62
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi						
<b>Totali</b>					<b>62</b>	<b>62</b>

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	43.270	-12.097	-27,96	31.173
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
<b>Totali</b>	<b>43.270</b>	<b>-12.097</b>		<b>31.173</b>

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto nell'esercizio si è registrato un incremento della liquidità.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2016.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	4
Impiegati	3
Operai	0
Altri dipendenti	0
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>7</b>

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

Non sono stati deliberati compensi agli Amministratori.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (revisore unico) dott. RAMPINI CARLO in carica fino al 16 novembre 2016 a cui sono stati corrisposti euro 3.413,62 per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi. Il dott. VERTEMATI MATTEO è subentrato al dott. RAMPINI CARLO e per le prestazioni rese non è stato corrisposto alcun compenso.

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

#### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	

Descrizione	Valore
- a Riserva legale	8.142
- a Fondo Rinnovo Impianti	8.142
- a F.do Fin.Sviluppo imp. nell'entità prevista dal piano programma Bilancio 2016	7.115
- a dividendo	58.030
- a nuovo	
Totale	81.429

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

BRUGHERIO, 12/04/2017

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

**BRAMBILLA ALBERTO**

La firma è omessa ai sensi dell'art. 3, comma 2 del D.lgs. n. 39/1993

Il sottoscritto BRAMBILLA ALBERTO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

# **AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI BRUGHERIO**

Sede in BRUGHERIO PIAZZA CESARE BATTISTI 1

Capitale sociale Euro 108.445,95 i.v.

Registro Imprese di Monza e Brianza n. 03360950962 - Codice fiscale 03360950962

R.E.A. di Monza e Brianza n. 1265247 - Partita IVA 03360950962

## **RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2016**

Signori Soci,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2016 forniamo la presente Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 Codice Civile, con l'obiettivo di rendere un quadro informativo fedele, equilibrato ed esauriente in merito alla situazione della società, all'andamento ed al risultato della gestione, nonché alle attività svolte dalla società nell'esercizio; vengono altresì fornite le informazioni sui rischi a cui la società è esposta.

### **ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ**

Lo scopo della Vostra Società, come ben sapete, è la gestione delle Farmacie Comunali che nell'ambito dei propri compiti provvede in particolare:

- Alla dispensazione e vendita delle specialità medicinali e dei preparati galenici, officinali e magistrali;
- Alla vendita al pubblico del parafarmaco, prodotti dietetici, prodotti omeopatici, di erboristeria, prodotti per l'infanzia e per l'igiene personale;
- Alla fornitura di materiali di medicazione, presidi medico chirurgici, reattivi e diagnostici, articoli sanitari e protesici.
- Alla promozione, partecipazione e collaborazione di medicina preventiva, di informazione ed educazione sanitaria e di aggiornamento professionale.

### **Appartenenza al Comune di Brugherio**

Ai sensi dell'art. 23 della legge 8.6.1990 n. 142 ora legge n. 267 del 18.08.2008 è stata costituita la Vostra Società. Azienda Speciale Farmacie Comunali di Brugherio, ente pubblico economico strumentale di proprietà del Comune di Brugherio.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede commerciale di Piazza Giovanni XXIII, 3/6 e nella sede secondaria di Piazza Togliatti 14.

## SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio si è chiuso con un utile pari a Euro 81.429; i principali fattori che hanno influenzato il risultato di esercizio sono i seguenti:

- un miglioramento della redditività operativa;
- un contenimento dei costi operativi.

A mezzo dei prospetti che seguono Vi forniamo una rappresentazione riepilogativa della situazione patrimoniale e dell'andamento economico della gestione aziendale nel corso dell'esercizio, evidenziando i fattori sopra esposti:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti vs soci per versamenti dovuti			
Immobilizzazioni	16.930	4.242	21.172
Attivo circolante	1.075.372	-46.407	1.028.965
Ratei e risconti	1.529	-173	1.356
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.093.831</b>	<b>-42.338</b>	<b>1.051.493</b>
Patrimonio netto:	343.828	40.212	384.040
- di cui utile (perdita) di esercizio	51.528	29.901	81.429
Fondi rischi ed oneri futuri			
TFR	285.311	22.416	307.727
Debiti a breve termine	413.956	-95.140	318.816
Debiti a lungo termine			
Ratei e risconti	50.736	-9.826	40.910
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>1.093.831</b>	<b>-42.338</b>	<b>1.051.493</b>

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	2.088.152		2.014.801	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	-7.826	-0,37		
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.451.411	69,51	1.384.201	68,70
Costi per servizi e godimento beni di terzi	138.605	6,64	143.779	7,14
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>490.310</b>	<b>23,48</b>	<b>486.821</b>	<b>24,16</b>
Ricavi della gestione accessoria	5.419	0,26	18.096	0,90
Costo del lavoro	373.232	17,87	376.168	18,67
Altri costi operativi	22.007	1,05	10.388	0,52
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>100.490</b>	<b>4,81</b>	<b>118.361</b>	<b>5,87</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	5.628	0,27	5.821	0,29
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>94.862</b>	<b>4,54</b>	<b>112.540</b>	<b>5,59</b>
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-64	0,00	62	0,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>94.798</b>	<b>4,54</b>	<b>112.602</b>	<b>5,59</b>
Imposte sul reddito	43.270	2,07	31.173	1,55
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>51.528</b>	<b>2,47</b>	<b>81.429</b>	<b>4,04</b>

A supporto dei dati esposti nei prospetti, si aggiungono le seguenti note di commento sui vari aspetti della gestione.

## CONGIUNTURA GENERALE E ANDAMENTO DEI MERCATI IN CUI OPERA LA SOCIETÀ

L'annata che si chiude è stata contrassegnata da una congiuntura economica sfavorevole, sia a livello nazionale che mondiale.

Per l'analisi del mercato nel quale si opera si rimanda alla Relazione tecnica del Direttore.

## ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto della Posizione Finanziaria Netta.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
<b>a) Attività a breve</b>			
Depositi bancari	603.264	28.953	632.217
Danaro ed altri valori in cassa	4.801	8.293	13.094
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>608.065</b>	<b>37.246</b>	<b>645.311</b>
<b>b) Passività a breve</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
<b>DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE</b>			
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO</b>	<b>608.065</b>	<b>37.246</b>	<b>645.311</b>
<b>c) Attività di medio/lungo termine</b>			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi		77	77
Altri crediti non commerciali			
<b>TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE</b>		<b>77</b>	<b>77</b>
<b>d) Passività di medio/lungo termine</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
<b>TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE</b>			
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE</b>		<b>77</b>	<b>77</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>	<b>608.065</b>	<b>37.323</b>	<b>645.388</b>

I seguenti prospetti forniscono, invece, una riclassificazione dello Stato patrimoniale sulla base degli impieghi e delle fonti della liquidità.

Impieghi	Valori	% sugli impieghi
Liquidità immediate	645.311	61,37
Liquidità differite	164.206	15,62
Disponibilità di magazzino	220.804	21,00
<b>Totale attivo corrente</b>	<b>1.030.321</b>	<b>97,99</b>
Immobilizzazioni immateriali	8.069	0,77
Immobilizzazioni materiali	13.026	1,24
Immobilizzazioni finanziarie	77	0,01
<b>Totale attivo immobilizzato</b>	<b>21.172</b>	<b>2,01</b>
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>1.051.493</b>	<b>100,00</b>

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	359.726	34,21
Passività consolidate	307.727	29,27
<b>Totale capitale di terzi</b>	<b>667.453</b>	<b>63,48</b>
Capitale sociale	108.456	10,31
Riserve e utili (perdite) a nuovo	194.155	18,46
Utile (perdita) d'esercizio	81.429	7,74
<b>Totale capitale proprio</b>	<b>384.040</b>	<b>36,52</b>
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>1.051.493</b>	<b>100,00</b>

Conformemente al disposto di cui all'art. 2428 c.2 del codice civile, si evidenziano i principali indicatori di risultato finanziari e non finanziari.

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Quoziente primario di struttura</b>	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	20,31	18,14	
$\frac{\text{Patrimonio Netto}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$				
<b>Quoziente secondario di struttura</b>	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	37,16	32,67	
$\frac{\text{Patrimonio Netto} + \text{Pass. consolidate}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$				

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Leverage (dipendenza finanz.)</b>	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	3,18	2,74	
$\frac{\text{Capitale Investito}}{\text{Patrimonio Netto}}$				
<b>Elasticità degli impieghi</b>	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	98,45	97,99	
$\frac{\text{Attivo circolante}}{\text{Capitale investito}}$				
<b>Quoziente di indebitamento complessivo</b>	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.	2,18	1,74	
$\frac{\text{Mezzi di terzi}}{\text{Patrimonio Netto}}$				

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Rendimento del personale</b>		5,59	5,36	
Ricavi netti esercizio ----- Costo del personale esercizio	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.			
<b>Rotazione dei debiti</b>		66	65	
Debiti vs. Fornitori * 365 ----- Acquisti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.			
<b>Rotazione dei crediti</b>		35	22	
Crediti vs. Clienti * 365 ----- Ricavi netti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.			

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Indice di durata del magazzino - merci e materie prime</b>			59	
Scorte medie merci e materie prime * 365 ----- Consumi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.			
<b>Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti</b>				
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365 ----- Ricavi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
<b>Quoziente di disponibilità</b>		2,32	2,86	
Attivo corrente ----- Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.			
<b>Quoziente di tesoreria</b>		1,82	2,25	
Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.			

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Return on debt (R.O.D.)</b>				
Oneri finanziari es. ----- Debiti onerosi es.	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.			
<b>Return on sales (R.O.S.)</b>		4,54	5,59	
Risultato operativo es. ----- - Ricavi netti es.	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.			

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Return on investment (R.O.I.)</b>	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	8,67	10,70	
Risultato operativo				
- Capitale investito es.				
<b>Return on Equity (R.O.E.)</b>	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	14,99	21,20	
Risultato esercizio				
- Patrimonio Netto				

## INFORMAZIONI ATTINENTI AL PERSONALE

### SICUREZZA

La società opera in tutti i suoi ambienti in conformità alle disposizioni del D. Lgs. 81/08 per la sicurezza dei lavoratori.

### INFORTUNI

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni al personale dipendente.

### CONTENZIOSO

La società non ha attualmente alcun contenzioso verso dipendenti o ex dipendenti di alcun tipo.

BRUGHERIO, il 12/04/2017

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

BRAMBILLA ALBERTO

La firma è omessa ai sensi dell'articolo 3,  
comma 2 del D. Lgs. n. 39/93

**RELAZIONE DEL DIRETTORE DELL'AZIENDA**

**AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2016**

Il 2016 ha visto le farmacie italiane impegnate nel processo di informatizzazione iniziato nel 2015 con l'entrata in vigore della ricetta elettronica e della fatturazione elettronica verso la pubblica amministrazione e le ASL (ora ATS in Lombardia), per l'estensione della validità della ricetta elettronica su tutto il territorio nazionale e la messa a regime del sistema dell'invio dei dati della spesa per farmaci e dispositivi fiscalmente detraibili per la realizzazione del 730 precompilato.

Le nostre due farmacie comunali, con il cambio ed ammodernamento del software gestionale, del registratore di cassa e con la formazione del personale, attuati nel terzo quadrimestre dell'anno 2015, hanno affrontato senza difficoltà le novità informatiche dell'anno 2016.

Mentre il 2015, dopo anni di continua discesa dei fatturati mutualistici delle farmacie italiane, aveva visto la stabilizzazione degli stessi rispetto all'anno precedente, il 2016, per la ripercussione delle misure di contenimento della spesa farmaceutica consolidate e di fine 2015, ha fatto registrare una flessione.

La nostra azienda, dove buona parte degli introiti è dovuta ai fatturati mutualistici, dopo l'arresto del trend di discesa degli stessi innescatosi nell'anno 2015, con aumento del fatturato SSN e globale, nel 2016, seppur con il presentarsi di situazioni e contingenze diverse sulle farmacie, che verranno successivamente analizzate, ha visto una diminuzione del proprio fatturato.

Tuttavia la gestione caratteristica delle risorse aziendali ha permesso di chiudere il Conto Consuntivo dell'esercizio 2016 con buoni indici di profittualità, producendo utili e mantenendo la salute e la solidità dell'Azienda.

La - TABELLA I - confronta i fatturati dei consuntivi degli anni 2014-2015-2016 e del preventivo 2016

**TABELLA I**

<b>Consuntivo 2014</b>	<b>%</b>	<b>Consuntivo 2015</b>	<b>%</b>	<b>Consuntivo 2016</b>	<b>%</b>	<b>Preventivo 2016</b>
€ 1.996.110,00	+ 4,64%	€ 2.088.786,00	- 3,67 %	€ 2.014.801,00	- 2,17%	€ 2.058.563,00

Per la lettura della tabella I bisogna tenere presente che circa il 50,6% del fatturato aziendale 2016 è dovuto alle prestazioni mutualistiche, ed il restante 49,3% alle vendite dirette ai clienti e ad altri ricavi ed introiti.

L'andamento del fatturato SSN aziendale, diminuito di circa il - 4,3% nel 2016, ha avuto ripercussioni sul fatturato globale 2016 diminuito di circa il - 3,67% rispetto all'anno precedente.

La flessione del fatturato SSN trova riscontro nei dati forniti dall'AIFA (Agenzia Italiana del Farmaco), relativi al monitoraggio della spesa farmaceutica convenzionata netta SSN gennaio-ottobre 2016: nei primi dieci mesi dell'anno la spesa nazionale è diminuita del - 3,6%, ed in particolare in Regione Lombardia la spesa SSN netta è diminuita del - 2,5% rispetto allo stesso periodo dell'anno 2015, così come sono diminuite del -

2,5% il numero di ricette spedite. Per Federfarma Nazionale è diminuito anche il valore medio della ricetta di circa il - 1,8% evidenziando come nel 2016 siano stati prescritti meno farmaci di valore mediamente inferiore.

Dalle stime di AIFA e Federfarma la contrazione del valore medio della ricetta è dovuto al maggior ricorso alla distribuzione diretta di farmaci da parte delle ASL (ora ATS in Lombardia) ed alla distribuzione per conto (DPC) di farmaci acquistati dalle ASL e distribuiti dalle farmacie a marginalità basse, alla diminuzione dei prezzi dei farmaci per la revisione del prontuario attuata dall'AIFA nell'ottobre 2015, al decadimento di diversi brevetti con la nascita di nuovi generici a prezzo mediamente inferiore del 20% rispetto a quello dei farmaci originatori.

Il contributo delle farmacie al contenimento della spesa sanitaria è dato anche dalla diffusione dei generici, oltre che degli sconti praticati al SSN crescenti per fasce di prezzo dei farmaci (dal 3,5% al 19%), dalla trattenuta aggiuntiva del 2,25% in vigore dal luglio 2012 e dal versamento della quota dello 0,64% del cosiddetto pay back (posto a carico delle farmacie con la finanziaria 2007 e sempre prorogato, volto a compensare la mancata riduzione del 5% del prezzo di alcuni farmaci da parte delle aziende produttrici, impegnate a loro volta a versare alle Regioni un contributo alternativo).

## **TABELLA II**

Sede	%	Consuntivo 2014	%	Consuntivo 2015	%	Consuntivo 2016
Farmacia Com. 1	- 8,37%	€ 1.348.794,00	+ 3,58%	€ 1.397.172,00	- 6,30%	€ 1.314.305,00
Farmacia Com. 2	- 2,43%	€ 647.316,00	+ 6,40%	€ 691.614,00	+ 1,20%	€ 700.496,00
Totale Ricavi	- 6,44%	€ 1.996.110,00	+ 4,64%	€ 2.088.786,00	- 3,67%	€ 2.014.801,00

Nella TABELLA II è riportato il fatturato delle due farmacie dell'azienda nel triennio 2014 – 2016.

La situazione delle due farmacie nell'anno 2016 evidenzia un trend diverso, dovuto a situazioni territoriali e locali diverse.

La Farmacia Comunale n. 1 di Piazza Giovanni XXIII, farmacia di quartiere posta al centro della piazza omonima, la quale è da sempre stata la farmacia trainante dell'economia aziendale, dove si spedivano il maggior numero di ricette mutualistiche, da gennaio 2016, con la chiusura del vicino ambulatorio per pensionamento del medico di base che vi esercitava, e mancata sostituzione dello stesso da parte della ATS con smistamento dei suoi pazienti tra gli altri medici, ha visto restringersi il proprio bacino di utenza. Per lo spostamento del baricentro delle prescrizioni mediche in altre zone della città il fatturato SSN della Farmacia Comunale n. 1 è diminuito del - 7,4% circa con la spedizione del - 6 % circa di ricette mutualistiche rispetto all'anno precedente e diminuzione del - 5% circa anche del fatturato commerciale.

L'analisi del trend del fatturato della Farmacia Comunale n. 1 nell'ultimo decennio, evidenzia come questa storica farmacia di quartiere abbia risentito di ogni singolo provvedimento di contenimento della spesa farmaceutica e delle contingenze economiche e politiche del momento, nazionali territoriali e locali.

Nel 2008 la Farmacia Comunale n. 1 ha beneficiato dei lavori di ristrutturazione effettuati nell'anno 2007 con rifacimento di alcuni mobili ed arredi, con aumento del fatturato e stabilizzazione dello stesso nell'anno successivo. Il quinquennio 2010 - 2014 è stato caratterizzato dai continui provvedimenti di contenimento della spesa farmaceutica, con repentina discesa dei fatturati mutualistici e dalla ricerca e difficoltà di potenziare il fatturato commerciale per la struttura dell'edificio e dei locali della farmacia, con spazi ristretti da poter dedicare alla vendita ed alla profondità di gamma ed assortimento della merce esposta.

L'anno 2015, che sotto la guida del consiglio di amministrazione in carica, ha visto la messa a punto di sistemi di comunicazione alternativi con la clientela (le inserzioni pubblicitarie sul giornale locale con la diffusione di brochure periodiche con farmaci e parafarmaci scontati, le giornate a tema dedicate alla prevenzione con la pubblicazione delle iniziative sulla pagina facebook) e la collaborazione con gli assessorati competenti per l'elargizione di nuovi servizi (scelta e revoca del medico di base, pagamento mense scolastiche), è stato un anno positivo, con incremento del fatturato della farmacia del + 3,58% circa rispetto all'anno precedente.

Infine nell'anno 2016, nonostante la continuazione delle politiche del 2015, il potenziamento del servizio di autoanalisi con l'acquisizione di una nuova apparecchiatura per monitorare ulteriori parametri clinici e l'impegno profuso dal personale, per l'imprevisto, e quindi non contemplato nel bilancio di previsione 2016, spostamento delle prescrizioni mediche in altre zone della città, si è avuta una diminuzione del fatturato della farmacia comunale 1 del - 6,3% circa rispetto all'anno 2015 (e del - 5,3% rispetto al previsionale 2016).

Per dare un input di crescita alla Farmacia Comunale n. 1 occorrerebbero: l'ammodernamento e l'ampliamento dei locali con la creazione di nuovi spazi per supportare le vendite, l'esposizione della merce ed i servizi, e la presenza di un medico di base nella sede farmaceutica di pertinenza a supporto della popolazione anziana della Piazza Giovanni XXIII e dintorni.

Diversa è la situazione della Farmacia Comunale n. 2 di P.zza Togliatti, farmacia dislocata nel quartiere ovest della città, che nell'anno 2016 ha fatto riscontrare un incremento del fatturato del + 1,2% circa e di quello commerciale del + 1,3% circa, beneficiando anche dell'aumento del numero di mutuatati del medico di base che esercita nella piazza.

L'analisi del trend del fatturato della farmacia comunale n. 2 nell'ultimo decennio, evidenzia come, la farmacia aperta nel 1994 dall'amministrazione comunale per dare servizio in un quartiere periferico della città, dopo essere cresciuta fino all'anno 2010, dal 2011 ha accusato un periodo di diminuzione degli introiti (anche per la chiusura del vicino ambulatorio pediatrico), interrotto dal positivo risultato dell'anno 2015, sia per le politiche aziendali commerciali e di servizio adottate, che per l'aumento del numero di ore di apertura dell'ambulatorio del medico di base che esercita nel quartiere. Tale risultato è stato confermato nell'anno 2016.

Alla crescita economica della farmacia comunale n. 2 ha contribuito nel tempo anche il suo caratterizzarsi sul territorio come farmacia di servizio, dove da ben oltre 15 anni, è attivo il servizio Cup di prenotazione di esami e visite specialistiche per l'Azienda San Gerardo di Monza, poi successivamente allargato, con l'introduzione della piattaforma Cup-siss, alle altre strutture regionali convenzionate.

Per concludere il discorso relativo al fatturato aziendale dell'anno 2016, occorre tenere presente la riduzione dei ricavi riportata nel bilancio di previsione 2016, per la politica degli sconti che l'Azienda mette in atto, sia per venire incontro alle esigenze delle fasce più deboli, che per poter competere sul mercato con le vicine farmacie e parafarmacie.

Cogliendo le opportunità del Decreto Storace dell'anno 2005, che ha sbloccato le possibilità di fare sconti sui farmaci da banco, del Decreto Bersani del 2008 sulle liberalizzazioni, della Spending Review dell'anno 2012, dal 2005 al 2016 l'azienda ha elargito sconti a favore dei cittadini per circa 210.000 euro monitorati. In particolare nell'anno 2016 l'ammontare degli sconti è stato di circa 28.700 euro, superiore se rapportato al fatturato ottenuto, rispetto a quello dell'anno precedente.

Gli sconti hanno riguardato l'offerta periodica di panieri di farmaci da banco e parafarmaci anche tra i più richiesti dalla clientela, non disdegnando neppure i prodotti per il benessere e la cura del corpo, e nell'ottica di favorire la cultura della prevenzione, anche l'offerta di prodotti scontati nell'ambito di giornate a tema dedicate alla prevenzione di varie patologie, scontando anche i servizi di autoanalisi.

Gli acquisti di farmaci e prodotti parafarmaceutici effettuati nell'anno 2016, hanno usufruito della scontistica ottenuta per l'adesione dell'Azienda alla gara d'appalto a rilevanza europea indetta da Confservizi Lombardia per il biennio 2016-2017: si è acquistato il farmaco etico dai grossisti con lo sconto del 32,65% migliore rispetto a quello del 31,84% del biennio precedente, ed altri prodotti con un extra sconto stabilito sul prezzo di listino fornitori.

La politica degli acquisti prudente ma volta a migliorare il margine, grazie agli acquisti effettuati direttamente dalle ditte produttrici titolari di marchi di farmaci da banco, generici, parafarmaci e farmaci etici ad alta rotazione, ed attenta al monitoraggio delle scorte a magazzino (le quali al 31/12/2016 risultano diminuite proporzionalmente alla variazione del fatturato), è stata premiata con l'ottenimento nel 2016 di un margine operativo lordo maggiore del 31% circa, superiore a quello del previsionale 2016 e del consuntivo 2015.

Il costo del personale nell'anno 2016, dopo il trend di diminuzione dello stesso innescatosi nel triennio 2012 - 2014, e l'aumento del + 1,7% circa nel 2015, ha fatto registrare uno scostamento del + 0,7% circa rispetto all'anno precedente.

Il quinquennio 2012-2016 è stato caratterizzato dal contenimento del costo del personale per il sommarsi dei vari fattori:

- il congelamento della pianta organica aziendale, dopo il passaggio della stessa dalle otto unità del 2011 a sette unità tuttora vigenti;
- il mancato rinnovo del contratto di lavoro scaduto dal 31/12/2015, dopo che l'ultimo approvato nella seconda metà del 2013 aveva visto la progressiva equiparazione a quello delle farmacie private (tramite la revisione dei livelli contrattuali di appartenenza, del divisore orario e la diminuzione della quota di spettanza sullo straordinario), pur mantenendo in vigore la contrattazione integrativa di secondo livello.
- la diminuzione dal giugno 2013 (dalle precedenti 13 ore e ½ alle attuali 11 ore e ½), del numero di ore svolte durante i turni di guardia farmaceutica feriali e festivi dalle farmacie brugheresi, e quindi anche delle nostre due farmacie comunali che li assolvono settimanalmente.

Il costo del personale tiene comunque conto della parziale elargizione ai dipendenti del premio di produzione 2016, per il raggiungimento di un obiettivo concordato sindacalmente, quale il buon margine operativo lordo ottenuto nell'esercizio.

Le spese generali, ossia le spese fisse e di gestione sostenute nell'anno 2016 (comprendenti anche il canone di affitto che l'Azienda versa al Comune di Brugherio proprietario dei locali, aumentato nel triennio 2014-2016 per incremento dell'indice ISTAT, dai 30.987 euro del 2013 agli attuali 35.480 euro), sono state nel complesso contenute: l'aumento di alcune spese è stato bilanciato dalla diminuzione di altre.

In particolare, si è fatto fronte alle ordinarie manutenzioni, mantenendo in auge i contratti di assistenza per il buon funzionamento degli impianti e delle attrezzature e per l'efficienza dei mezzi informatici, computer e programmi, fondamentale per l'estensione della validità della ricetta elettronica su tutto il territorio nazionale e per l'invio dei dati per il 730-precompilato all'Agenzia delle Entrate.

Sono state mantenute anche le ordinarie consulenze fiscali, per la redazione delle buste paga dei dipendenti, dei documenti per far fronte agli obblighi della legge 81 sulla sicurezza nei luoghi di lavoro ed in materia di privacy, ricorrendo a consulenze tecniche ai fini pubblicitari e per sondare la fattibilità di progetti di sviluppo aziendale.

Nell'anno 2016, in linea con il delinarsi del percorso verso la "farmacia dei servizi", progetto introdotto dal D.Lgs 153/2009, l'azienda ha continuato ad erogare i servizi consolidati e quelli più recenti introdotti:

- il Cup-siss presso la Farmacia Comunale n. 2 di Piazza Togliatti
- l'autoanalisi presso la Farmacia Comunale n. 1 di Piazza Giovanni XXIII;
- lo screening colon-retto attivo da diversi anni in collaborazione con la ATS;
- il rilascio delle autocertificazioni E30 – E40;
- il pagamento delle mense scolastiche effettuato dall'ufficio amministrativo dell'azienda, presso la Farmacia Comunale n. 1;
- il servizio di scelta e revoca del medico di base attivato in entrambe le farmacie nel dicembre 2015 ed entrato a regime nel 2016.

Nel Novembre 2015, il Consiglio di Amministrazione in carica, ha deliberato l'indizione di un bando di concorso, indirizzato agli Istituti comprensivi Statali-Scuole secondarie di primo grado (scuole medie) del comprensorio di Brugherio, per la realizzazione del logo aziendale. Il bando di concorso per il logo è in linea con la politica iniziata nel 2011 (dopo aver contribuito per più di un decennio, dal 2001 al 2010 a sostenere progetti su indicazione dei servizi sociali, per un totale di circa 144.000 euro), di investire in iniziative dirette dall'azienda al cittadino.

Il concorso è stato espletato nel 2016 e la selezione degli elaborati ad opera della commissione designata e la premiazione della classe media vincitrice è avvenuta nella sala del consiglio comunale, alla presenza delle rappresentanze scolastiche e comunali. A fronte del premio in palio, consistente nell'attribuzione alla classe vincitrice, di un contributo a titolo di rimborso spese sostenute per una gita scolastica, l'Azienda ha un suo logo che la contraddistingue, ne suggella il legame al territorio e l'accompagnerà nel suo percorso futuro.

A proposito di futuro, la nostra Azienda, come gli altri esercizi farmaceutici, auspica, che come stabilito dall'ultimo Decreto Milleproroghe, venga rinnovata la Convenzione Nazionale Farmaceutica con l'introduzione di un nuovo ed equo sistema di remunerazione-SSN delle farmacie che contempli la remunerazione dei servizi e l'introduzione dei farmaci innovativi e, come Azienda Pubblica, finanziariamente solida e che produce utili che vanno al Comune, auspica, che la proprietà né valuti le potenzialità, con un coinvolgimento in progetti di ampliamento condivisi, in funzione del servizio al territorio.

Brugherio, 12/04/2017

Il Direttore dell'Azienda  
Dott.ssa Ornella Sala

*La firma è omessa ai sensi dell'articolo 3,  
comma 2 del D. Lgs. n. 39/93*

**ANALISI COMPARATIVA DEL CONTO CONSUNTIVO AL 31/12/2016 CON ESERCIZI PRECEDENTI**

(Art. 36 dello Statuto Aziendale approvato con deliberazioni del C.C. n. 129 del 29.09.2000, n. 160 del 18.12.2000 e succ. modificazioni)

	Bilancio Preventivo		Bilanci di Esercizio per gli anni 2016-2015-2014				
	2016	%	2016	%	2015	%	2014
<b>I) Attività</b>							
Crediti correnti (entro 12 mesi)			162.927	-31,23%	236.914	-10,93%	265.987
Magazzino rimanenze			220.804	-4,16%	230.393	-3,29%	238.219
Disponibilità liquide			645.311	6,13%	608.065	13,46%	535.946
<u>Totale attività correnti</u>			<u>1.029.042</u>		<u>1.075.372</u>		<u>1.040.152</u>
Beni strumentali			145.619	5,22%	138.399	-1,17%	140.033
F.do ammortamento			-124.524	2,51%	-121.469	0,21%	-121.220
Totale beni strumentali			21.095		16.930		18.813
Ratei e Risconti Attivi			1.356		1.529		5.987
<b>Totale attività</b>			<b>1.051.493</b>	<b>-3,87%</b>	<b>1.093.831</b>	<b>2,71%</b>	<b>1.064.952</b>
<b>II) Passività</b>							
Debiti correnti (entro 12 mesi)			359.726	-22,59%	464.692	-3,98%	483.961
Debiti oltre 12 mesi			-		-		-
F.do TFR			307.727	7,86%	285.311	7,97%	264.261
<u>Patrimonio netto</u>			<u>384.040</u>		<u>343.829</u>		<u>316.730</u>
F.do dotazione			108.456	0,00%	108.456	0,00%	108.456
Fondi di riserva			194.155	5,61%	183.845	3,44%	177.738
utili a nuovo			-		-		957
Utile esercizio			<u>81.429</u>		<u>51.528</u>		<u>29.579</u>
<b>Totale passività</b>			<b>1.051.493</b>	<b>-3,87%</b>	<b>1.093.831</b>	<b>2,71%</b>	<b>1.064.952</b>
<b>A) Valore della Produzione</b>	2.058.563	2,17%	2.014.801	-3,54%	2.088.786	4,64%	1.996.110
<b>B) Costo del venduto</b>							
Esistenze iniz.	235.000		230.393		238.219		221.009
Acquisti	1.450.000		1.374.612		1.451.411		1.421.002
Rimanenze finali	240.000		-220.804		-230.393		-238.219
<u>Totale costo del venduto</u>	<u>1.445.000</u>	<u>4,39%</u>	<u>1.384.201</u>	<u>-5,14%</u>	<u>1.459.237</u>	<u>3,95%</u>	<u>1.403.792</u>
<b>C) Margine lordo</b>	613.563	-2,70%	<b>630.600</b>	0,17%	<b>629.549</b>	6,29%	<b>592.318</b>
		<b>29,81%</b>		<b>31,30%</b>		<b>30,14%</b>	
<b>D) Costi operativi</b>							
Personale dipendente	388.076	3,17%	376.168	0,79%	373.232	1,71%	366.944
Ammortamenti	7.000		5.821		5.628		6.789
Altri costi per servizi	178.228	15,61%	154.167	5,50%	146.124	-5,62%	154.829
<u>Totale costi operativi</u>	<u>573.304</u>	<u>6,93%</u>	<u>536.156</u>	<u>2,13%</u>	<u>524.984</u>	<u>-0,68%</u>	<u>528.562</u>
<b>E) Componenti Finanziarie</b>							
Interessi attivi	500		62		58		28
Interessi passivi	-		0		-122		-
<u>Totale componenti finanziarie</u>	<u>-</u>		<u>62</u>		<u>-64</u>		<u>28</u>
<b>F) Utile Operativo</b>	<b>40.759</b>	<b>-56,87%</b>	<b>94.506</b>	<b>-9,56%</b>	<b>104.501</b>	<b>63,84%</b>	<b>63.784</b>
		<b>1,98%</b>		<b>4,69%</b>		<b>5,00%</b>	
<b>G) Componenti straordinarie</b>							
Sopravvenienze attive	-		18.096		4.785		11.347
Sopravvenienze passive	-		-4.213		-14.488		-12.117
<u>Totale compon. straordinarie</u>	<u>-</u>		<u>13.883</u>		<u>-9.703</u>		<u>-770</u>
<b>H) Utile dell'esercizio</b>	<b>40.759</b>		<b>112.602</b>		<b>94.798</b>		<b>63.014</b>
<b>I) Imposte sul Reddito</b>	-	22.820	-	31.173	-	43.270	-
<b>L) Utile (Perdita) dell'Esercizio</b>	<b>17.939</b>		<b>81.429</b>		<b>51.528</b>		<b>29.579</b>

2. **DI PROPORRE** la destinazione dell'utile di esercizio derivante così come sotto riportato:

<b>UTILE NETTO di Esercizio anno 2016</b>		<b>€ 81.429,00</b>
10% Riserva Statutaria	€ 8.142,00	
10% incremento Fondo Rinn. Impianti Attrezzature	€ 8.142,00	€ 23.399,00
Fondo Finanziamento Sviluppo Impianti	€ 7.115,00	
<b>Utile destinato al Comune di Brugherio (MB)</b>		<b>€ 58.030,00</b>

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Presidente del C.d.A.  
F.to Dott. Brambilla Alberto

Il Segretario del C.d.A.  
F.to Dott.ssa Ornella Sala

\*\*\*\*\*

Il presente atto si compone di n. 50 pagine (inclusa la presente) ed è copia conforme all'originale agli atti dell'Azienda, in carta libera ad uso amministrativo.

Il Segretario del Consiglio di Amministrazione



\_\_\_\_\_