

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.

Società unipersonale interamente partecipata dal Comune di Novate Milanese

Sede legale: VIA V. VENETO 18 - NOVATE MILANESE (MI)

Iscritta al Registro Imprese di MILANO

C.F. e numero iscrizione 11670260154

Capitale Sociale sottoscritto €112.752,00 Interamente versato

Partita IVA: 11670260154

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31.12.2011

Introduzione alla Nota integrativa

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa.

Allo scopo di facilitare la lettura del Bilancio, Vi precisiamo che i gruppi (contraddistinti da lettere maiuscole), i sottogruppi (contraddistinti dai numeri romani), le voci (contraddistinte da numeri arabi) e le sottovoci (contraddistinte da lettere minuscole), che presentano saldo pari a zero in entrambi gli esercizi, non sono indicati sia nello Stato Patrimoniale sia nel Conto Economico. Il presente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

Criteri di valutazione

Redazione del Bilancio

I criteri di valutazione sono in linea con quelli prescritti dall'art. 2426 del Codice Civile, integrati e interpretati dai Principi Contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile, Vi precisiamo che non abbiamo derogato dai criteri di valutazione previsti dalla legge e adottati nei precedenti esercizi.

Di seguito riportiamo i criteri di valutazione adottati in osservanza dell'art. 2426 del Codice Civile.

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo con il consenso, ove richiesto, del Collegio Sindacale al costo di acquisto ridotto della relativa quota di ammortamento, calcolato tenendo conto dell'utilità pluriennale delle immobilizzazioni in argomento sui seguenti periodi.

I costi di impianto e di ampliamento sono esposti nell'apposita voce dell'attivo ed ammortizzati lungo il periodo della loro durata economica e comunque non superiore a 5 anni.

In presenza di oneri pluriennali non interamente ammortizzati, la società procede alla distribuzione di utili solo in presenza di riserve sufficienti a coprire il valore residuo da ammortizzare di detti oneri pluriennali.

I diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere d'ingegno, sono ammortizzati in un periodo non superiore a 5 anni.

Gli altri oneri sono ammortizzati a quote costanti in base alla durata del contratto a cui si riferiscono gli oneri sostenuti. Gli oneri residui sono ammortizzati in 5 esercizi.

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione rettificato da opportuni ammortamenti che hanno tenuto conto del degrado tecnico ed economico subito.

Su nessun cespite sono state effettuate rivalutazioni.

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

2 – Crediti

I crediti sono valutati su base analitica e quindi iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

C I – RIMANENZE

Le rimanenze di materie prime, prodotti finiti e merci sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato ai sensi del comma 1 n. 9 dell'art. 2426 del c.c.

C II – CREDITI

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti in bilancio al valore nominale diminuito dei fondi di svalutazione e ritenuti adeguati ad esprimere il loro presumibile valore di realizzo, al netto del fondo svalutazione crediti.

C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Esse sono iscritte al loro valore nominale o numerario.

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

Essi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale a norma dell'art. 2424 bis, comma 6 Codice Civile.

C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Riflette l'effettivo debito esistente alla data di chiusura del bilancio nei confronti di tutti i lavoratori subordinati ed è determinato in conformità ai dettami dell'art. 2120 del Codice Civile ed a quanto prescritto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali vigenti in materia di lavoro.

D – DEBITI

Sono iscritti al loro valore nominale in base ai titoli da cui derivano.

E - RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Essi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale a norma dell'art.2424 bis, comma 6 Codice Civile.

RICONOSCIMENTO DEI RICAVI

I ricavi per la vendita sono accreditati al Conto Economico:

- per le cessioni al momento del passaggio di proprietà (che generalmente coincide con la consegna o spedizione).
- per i servizi, al momento dell'avvenuta esecuzione della prestazione.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Sono iscritte in base al reddito imponibile, in conformità alle disposizioni fiscali in vigore. In caso di tassazione differita di significativi componenti positivi di reddito, le relative imposte sono accantonate al fondo per rischi ed oneri, in base alle aliquote di imposta in vigore.

CREDITI E DEBITI ESPRESSI ORIGINARIAMENTE IN VALUTA ESTERA

Non esistono in bilancio né debiti né crediti espressi originariamente in valuta estera.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

B I - Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. dalla voce	Alienaz.	Eliminaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>									
	Spese societarie	27.223	7.661	-	-	-	-	5.445	2.216
Totale		27.223	7.661	-	-	-	-	5.445	2.216
<i>Altre</i>									

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. dalla voce	Alienaz.	Eliminaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>immobilizzazioni imm.</i>									
	Costi pluriennali	94.448	38.260	6.870	-	-	-	17.516	27.615
Totale		94.448	38.260	6.870	-	-	-	17.516	27.615
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>									
	Software in concessione capitalizzato	226	226	-	-	-	-	-	226
	F.do amm.sw in concessione capitalizzato	-	151-	-	-	-	-	75	226-
Totale		226	75	-	-	-	-	75	-
Totale imm.imm.		121.897	45.997	6.870	-	-	-	23.036	29.831

La voce “ altre immobilizzazioni immateriali” sopra rappresentata si riferisce a migliorie, effettuate in passato, nei locali degli asili e negli uffici amministrativi dell'azienda.

L’incremento di € 6.870 rappresentano gli oneri accessori al rinnovo del contratto di locazione e le prime spese per i lavori nei locali della farmacia situata al Centro Commerciale Metropoli.

B II – Immobilizzazioni Materiali

Nel seguente prospetto sono illustrati gli effetti del deperimento economico delle immobilizzazioni materiali rispetto all'ammortamento contabile sistematico illustrato nel Conto economico e le motivazioni che hanno determinato la conseguente riduzione di valore.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Eliminaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
<i>Impianti e macchinario</i>									
	Impianti idrotermosanitari	34.709	34.709	-	-	-	-	34.709	-
	Impianti generici		525	-	-	-	-	525	-
	Impianti allarme	10.387	10.387	-	-	-	-	10.387	-
	Altri impianti e macchinari	63.037	42.711	20.326	-	-	-	63.037	-
	F.do ammort. impianti idrotermosanitari	-	34.709-	-	-	-	-	34.709-	-
	F.do ammortamento impianto allarme	-	10.387-	-	-	-	-	10.387-	-
	F.do ammort. altri impianti e	-	41.653-	-	-	-	2.146	43.799-	-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Eliminaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
	macchinari								
Totale		108.133	1.582	20.326	-	-	2.146	19.762	-
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>									
	Attrezzatura varia e minuta	6.335	6.335	-	-	-	-	6.335	-
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	5.635-	-	-	-	512	6.165-	-
Totale		6.335	682	-	-	-	512	170	-
<i>Altri beni materiali</i>									
	Mobili e arredi	255.801	255.801	-	-	-	-	255.801	-
	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	10.673	16.558	-	-	-	-	16.558	-
	Macchine d'ufficio elettroniche	69.086	69.086	-	-	-	-	69.086	-
	Automezzi	4.812	4.167	645	-	-	-	4.812	-
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	233.207-	-	-	-	7.468	240.675-	-
	F.do amm. mobili e macch.ordin.d'uff.	-	10.547-	-	-	-	44	10.591-	-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	64.308-	-	-	-	2.320	66.628-	-
	F.do ammortamento automezzi	-	4.167-	-	-	-	81	4.248-	-
	Arrotondamento	1-	2-					2-	
Totale		340.371	33.381	645	-	-	9.913	24.113	-
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>									
	Fabbricati in corso	92.000	92.000	-	-	-	-	92.000	-
Totale		92.000	92.000	-	-	-	-	92.000	-
Totale imm.mat		546.839	127.645	20.971	-	-	12.571	136.045	-

L'importo di € 92.000 rappresenta il costo sostenuto al fine di acquisire il contratto di leasing finanziario che permette il godimento ed il futuro riscatto dell'immobile sito in via Di Vittorio in Novate Milanese che ha ospitato l'attività della parafarmacia.

L'importo in argomento è stato iscritto a bilancio tra le immobilizzazioni materiali come suggerito dalla corrente prassi contabile e come precisato dalla risoluzione 08/08/2007 n. 212 dell'Agenzia delle Entrate - Direzione centrale normativa e contenzioso.

L'incremento dell'esercizio negli impianti e macchinari è relativo alla sostituzione della macchina di condizionamento nella farmacia di via Matteotti e del gruppo filtraggio aria.

Ammortamenti

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite. Le aliquote stimate al fine di ammortizzare sistematicamente i cespiti sono le seguenti:

Categorie immateriali	Anni vita utile
Costi impianto e ampliamento	5
Concessioni, licenze e marchi	3
Altre immobilizzazioni immateriali	5
Categorie materiali	Aliquota
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Autoveicoli da trasporto	20%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Arredamento	15%
Impianti d'allarme e ripresa fotografica etc..	30%
Impianti di comunicazione	25%
Impianti di riscaldamento ed illuminazione	10%

Rivalutazioni

Non sono state eseguite rivalutazioni.

B III - Immobilizzazioni Finanziarie

2. Crediti immobilizzati

Descrizione	Consist. iniziale	Acquisiz.	Rimbors	Eliminaz.	Rivalutaz.	Svalutaz.	Ammort.	Arrotondamento	Consist. Finale	Totale Rivalutaz.
Crediti verso altri	9.786	47	9.631	-	-	-	-	1-	201	-
Totale	9.786	47	9.631	-	-	-	-	1-	201	-

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Rimanenze

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Prodotti finiti e merci</i>								
	Rimanenze di prodotti finiti	475.023	-	-	-	6.877-	468.147	6.877-
	Arrotondamento	1						
	Totale	475.024	-	-	-	6.877-	468.147	6.877-

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Crediti verso clienti</i>								
	Fatture da emettere a clienti terzi	1.068	1.205	-	-	1.068	1.205	137
	Clienti terzi Italia	155.050	1.640.563	-	-	1.655.276	140.337	14.713-
	Totale	156.118	1.641.768	-	-	1.656.345	141.542	14.576-
<i>Crediti v/ controllanti</i>								
	Crediti V/ Comune di Novate	220.000	-	-	-	220.000	-	220.000
	Totale	220.000	-	-	-	220.000	-	220.000
<i>Crediti tributari</i>								
	Iva sospesa su acquisti	394	769	-	-	975	188	206-
	Erario c/liquidazione Iva	8.695	-	-	8.695	-	-	8.695-
	Ritenute subite su interessi attivi	460	528	-	-	460	528	68
	Erario c/rimborsi	5.062	-	-	-	-	5.062	-
	Altre ritenute subite	3.483	1.341	-	-	3.483	1.341	2.142-
	Erario c/IRES	16.764	3.943	-	-	19.313	1.394	15.370-
	Erario c/IRAP	-	30.578	11.802-	-	13.255	5.521	5.521

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
	Erario c/imposte sostitutive	45	-	-	-	45	-	45-
	Totale	34.903	37.159	11.802-	8.695	37.530	14.034	20.869-
<i>Crediti verso altri</i>								
	Depositi cauzionali vari	77-	77	-	-	-	-	77
	Crediti vari v/terzi	23.231	13.247	-	-	16.173	20.305	2.926-
	Fornitori terzi Italia	3.727	26.062	930-	1.631-	26.103	1.125	2.602-
	INAIL dipendenti/collaboratori	-	-	-	-	-	-	-
	Fondo svalutazione crediti diversi	3.380-	3.380	-	-	20.009	20.009-	16.629-
	Arrotondamento	2-					2-	
	Totale	23.499	42.766	930-	1.631-	62.285	1.419	22.080-

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale
Crediti verso clienti	156.118	1.641.768	-	-	1.656.345	-	141.542
Crediti verso controllanti	220.000	-	-	-	220.000	-	-
Crediti tributari	34.903	37.159	11.802-	8.695	37.530	1	14.034
Crediti verso altri	23.499	42.766	930-	1.631	62.285	1-	1.419
Totale	434.520	1.721.693	12.732-	10.326	1.976.160	-	156.995

I crediti verso clienti sono prevalentemente rappresentati dai crediti verso ASL per rimborso ricette del mese di dicembre e sono stati incassati nei primi mesi del 2012.

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Depositi bancari e postali</i>								
	Banca c/c	419.872	6.338.194	-	-	6.430.886	327.181	92.692-
	Arrotondamento						2-	
	Totale	419.872	6.338.194	-	-	6.430.886	327.179	92.692-
<i>Assegni</i>								
	Cassa contanti	16.960	1.554.838	-	-	1.555.421	16.376	583-
	Arrotondamento						1	
	Totale	16.960	1.554.838	-	-	1.555.421	16.377	583-

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Ratei e risconti attivi</i>								
	Ratei attivi	259	136.500	-	-	136.633	126	133-
	Risconti attivi	20.675	86.445	-	-	88.690	18.430	2.245-
	Arrotondamento						1-	
	Totale	20.934	222.944	-	-	225.323	18.555	2.378-

I principali risconti attivi sono relativi a canoni locazione farmacia via Matteotti per €14.009, spese condominiali per €537, consulenze per €1.750, spese telefoniche per €1.190, oneri fideiussione per €599.

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Capitale</i>								
	Capitale sociale	346.069	-	-	-	233.317	112.752	233.317-
	Totale	346.069	-	-	-	233.317	112.752	233.317-
<i>Riserva legale</i>								
	Riserva legale (con utili fino al 2007)	686	-	-	-	686-	-	-
	Totale	686	-	-	-	686-	-	-
<i>Varie altre riserve</i>								
	Altre riserve	-	91.690	-	-	-	91.690	-
	Arrotondamento		2-				2-	
	Totale	-	91.688	-	-	-	91.688	-
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>								
	Perdita portata a nuovo	16.115-	126.199-	-	-	142.314-	-	16.115
	Totale	16.115-	126.199-	-	-	142.314-	-	16.115
<i>Utile (perdite) dell'esercizio</i>								
	Conto economico	126.199-	170.890-	-	-	126.199-	170.890-	-
	Totale	126.199-	170.890-	-	-	126.199-	170.890-	-

Il capitale sociale è stato ridotto a seguito di delibera dell'assemblea straordinaria che ha trasformato la società da spa in srl.

La voce altre riserve è stata costituita in sede di riduzione del capitale sociale a copertura della perdita consuntivata al 30/6/2011.

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Altri fondi</i>								
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	-	12.000	-	-	-	12.000	12.000
	Totale	-	12.000	-	-	-	12.000	12.000

Si riferiscono a fondi rischi su magazzino per obsolescenza e prodotti scaduti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	Fondo T.F.R.	266.740	37.104	95.650	208.194
	Totale	266.740	37.104	95.650	208.194

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Debiti verso banche</i>								
	Banca c/c	61	36	-	-	97	-	61-
	Totale	61	36	-	-	97	-	61-
<i>Debiti per acconti</i>								
	Altri debiti	71.534	-	-	-	1.047	70.487	1.047
	Totale	71.534	-	-	-	1.047	70.487	1.047
<i>Debiti verso fornitori</i>								
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	21.167	31.853	-	-	21.167	31.853	10.686
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	2.665-	2.665	-	-	1.602	1.602-	1.063

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
	Fornitori terzi Italia	775.448	3.046.104	1.631-	930	3.184.851	634.140	141.308-
	Arrotondamento	1-					2-	
	Totale	793.949	3.080.621	1.631-	930	3.207.621	664.389	129.559-
<i>Debiti tributari</i>								
	Erario c/liquidazione Iva	-	109.109	8.695-	-	76.876	23.538	23.538
	Iva corrispettivi da incassare art.6 c.5	13.042	130.571	-	-	132.047	11.566	1.476-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	16.412	143.054	-	-	145.908	13.558	2.854-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	2.427	10.618	-	-	12.866	179	2.248-
	Erario c/IRAP	11.802	-	-	11.802	-	-	11.802-
	Totale	43.684	393.352	8.695-	11.802	367.697	48.842	5.158
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>								
	INPS dipendenti	24.957	177.091	-	-	183.258	18.790	6.167-
	INAIL dipendenti/collaboratori	-	-	-	-	-	-	-
	Enti previdenziali e assistenziali vari	244	8.094	-	-	7.546	792	548
	Totale	25.201	185.185	-	-	190.804	19.582	5.619-
<i>Altri debiti</i>								
	Clienti terzi Italia	-	-	-	-	-	-	-
	Sindacati c/ritenute	24	284	-	-	284	24	-
	Personale c/retribuzioni	26.417	381.896	-	-	391.872	16.441	9.976-
	Arrotondamento						1	
	Totale	26.441	382.180	-	-	392.156	16.466	9.976-

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Debiti verso banche	61	36	-	-	97	-	-	61-
Debiti per acconti	71.534	-	-	-	1.047	-	70.487	1.047
Debiti verso fornitori	793.949	3.080.621	1.631-	930	3.207.621	-	664.389	129.559
Debiti tributari	43.684	393.352	8.695-	11.802	367.697	-	48.842	5.158
Debiti verso istituti di previdenza e di	25.201	185.185	-	-	190.804	-	19.582	5.619-

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta
sicurezza sociale								
Altri debiti	26.441	382.180	-	-	392.156	-	16.466	9.976
Totale	960.869	4.041.374	10.326-	12.732	4.159.422	--	819.766	141.103

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Ratei e risconti passivi</i>								
	Ratei passivi	117.222	515.422	-	-	552.824	79.820	37.402-
	Risconti passivi	1.466	-	-	-	1.465	-	1.465-
	Totale	118.688	515.422	-	-	554.290	79.820	38.867-

Si riferiscono prevalentemente alle competenze maturate a fine esercizio dai dipendenti per ferie non godute, 14^a mensilità, premio di produttività e oneri contributivi relativi.

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Non risultano iscritte partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Crediti e debiti distinti per durata residua

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti verso clienti	141.542	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	141.542	-	-	-
Crediti tributari	14.034	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	14.034	-	-	-
Crediti verso altri	1.419	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.419	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Acconti	70.487	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	70.487	-	-	-
Debiti verso fornitori	664.389	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	664.389	-	-	-
Debiti tributari	48.842	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	48.842	-	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.582	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	19.582	-	-	-
Altri debiti	16.466	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	16.466	-	-	-

VARIAZIONE NELL'ANDAMENTO DEI CAMBI VALUTARI

La società non ha crediti e debiti in valuta, di conseguenza non si rende necessario il commento a questo punto della nota integrativa.

Alla data di chiusura dell'esercizio non sussistono operazioni di compravendita con obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Composizione del Patrimonio Netto

Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
I -	Capitale	112.752					
			Capitale	B	-	-	-
	Totale				-	-	-
	Varie altre riserve	91.690					
			Capitale	A, B, C	-	-	-

LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Nessun onere finanziario è stato capitalizzato.

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	Vendita prodotti farmaceutici	3.433.994	3.44994	-	-	-
	Gestioni asilo nido	112.071	112.071	-	-	-
	Totale	3.546.065	3.546.066	-	-	-

La voce A5a "Altri ricavi e proventi" ammontante a € 125.890 raccoglie i contributi del Comune per € 75.000, il contributo della regione per € 33.514 e altri ricavi per € 17.376.

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Gli interessi e altri oneri finanziari esposti in bilancio ammontano complessivamente a euro 2.171 e sono così dettagliati:

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>verso altri</i>					
	Interessi passivi di mora	476-	-	-	-
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	132-	-	-	-
	Spese bancarie e fidejussioni	5.514-	-	-	-
	Arrotondamento	1			
	Totale	6.121-	-	-	-

DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE

In bilancio non sono iscritte poste caratterizzate da trattamento fiscale differente da quello civilistico che possano dare origine a differenze temporanee e quindi ad imposte anticipate o differite.

Numero dipendenti

Nel corso dell'esercizio sono stati occupati i seguenti dipendenti:

Il numero medio di dipendenti impiegati nel corso dell'esercizio 2011 ammonta a 9 unità, così ripartite:

- n.1 – Direttore Generale (fino al 30 settembre)
- n.2 - Direttrici di farmacia di cui una con compiti di coordinamento;
- n.3 - Farmacisti;
- n. 1 – Farmacista part time fino al mese di aprile
- n.1 - Commessa - impiegata;
- n.2 – Magazzinieri
- n. 1 –addetta amministrativa.
- n. 1 – coordinatrice nidi (fino al mese di settembre).

Dal mese di ottobre la società si avvale di una collaborazione a progetto.

Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci è così sintetizzabile:

- Compensi al consiglio di amministrazione: € 11.000,00
- Compensi al collegio sindacale: € 10.100,00

Altri strumenti finanziari emessi

La società non ha emesso strumenti finanziari di alcun tipo.

Operazioni di locazione finanziaria

Alla data di chiusura del bilancio la Società ha in essere un contratto di leasing finanziario che si riferisce all'immobile adibito a sede amministrativa (ex punto vendita Parafarmacia).

Nel rispetto delle norme di legge e delle prassi contabili vigenti, i contratti di leasing vengono contabilizzati con il metodo patrimoniale.

Di seguito sono fornite, in relazione a ciascun contratto in essere alla chiusura dell'esercizio, le informazioni richieste del n. 22 dell'art. 2427 Cod. Civ.

Descrizione contratto leasing immobiliare: "Locali via Di Vittorio 22 a Novate Mil."

PROSPETTO VALORI EX ART. 2427 n. 22 Codice Civile

Valore attuale delle rate non scadute al 31/12/2011	40.944
Onere finanziario effettivo sostenuto nell'esercizio	1.855
Ammortamenti e rettifiche di competenza dell'esercizio	4.092
Costo sostenuto dal concedente	170.500
Fondo ammortamento al 31/12/2011	18.414
Valore netto del bene al 31/12/2011	152.086

Nella precedente tabella vengono riportati i dati relativi ai contratti di leasing forniti dalle società concedenti.

Gli ammortamenti riportati nella precedente tabella sono stati calcolati per l'immobile, con aliquota del 3% annuo sull'importo ottenuto riducendo il costo sostenuto dal concedente della parte relativa all'area di sedime su cui insiste il fabbricato, che secondo corretti principi contabili non è ammortizzabile.

L'ultima rata del contratto di leasing immobiliare scade il 7/2/2019. Il prezzo per l'opzione di acquisto finale ammonta ad €25.575.

Operazioni con parti correlate

Non sono state realizzate operazioni con parti correlate, salvo i rapporti con il Comune di Novate Milanese.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non ci sono segnalazioni da fare al riguardo.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

Considerazioni finali

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.

Per il Consiglio di Amministrazione

Mauro Terragni – Presidente c.d.a