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 euro 112.752,00 interamente versato
Nr. R.E.A. 1495613

Bilancio al 31/12/2012

Redatto in forma estesa

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
1) Costi di impianto e di ampliamento			2.216
7) Altre immobilizzazioni immateriali		45.907	27.615
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		*45.907*	*29.831*
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2) Impianti e macchinario		20.755	19.762
3) Attrezzature industriali e commerciali			170
4) Altri beni materiali		11.545	24.113
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		92.000	92.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		*124.300*	*136.045*
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
2) Crediti		150	201
d) Crediti verso altri (oltre es.successivo)	150		201
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		*150*	*201*
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		*170.357*	*166.077*
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - RIMANENZE			
4) Prodotti finiti e merci		438.348	468.147
TOTALE RIMANENZE		*438.348*	*468.147*

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
II - CREDITI			
1) Crediti verso clienti (entro es. successivo)		135.960	141.542
4-bis) Crediti tributari (entro es. successivo)		7.847	14.034
5) Crediti verso altri (entro es. successivo)		4.221	1.419
TOTALE CREDITI		*148.028*	*156.995*
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) Depositi bancari e postali		310.588	327.179
2) Cassa contanti e Assegni		19.141	16.377
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE		*329.729*	*343.556*
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		*916.105*	*968.698*
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti attivi		16.451	18.555
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		*16.451*	*18.555*
TOTALE ATTIVO		*1.102.913*	*1.153.330*

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale		112.752	112.752
VII - Altre riserve,			91.688
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		79.199-	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		253	170.890-
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		*33.806*	*33.550*
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
3) Altri fondi: fondo rischi di magazzino		5.000	12.000
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)		*5.000*	*12.000*
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		**234.148**	**208.194**
D) DEBITI			
6) Acconti		64.238	70.487
7) Debiti verso fornitori (entro esercizio successivo)		558.346	664.389
12) Debiti tributari (entro esercizio successivo)		30.670	48.842
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (entro esercizio successivo)		21.079	19.582
14) Altri debiti (entro esercizio successivo)		17.098	16.466
TOTALE DEBITI (D)		*691.431*	*819.766*
E) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti passivi		138.528	79.820
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		*138.528*	*79.820*
TOTALE PASSIVO		*1.102.913*	*1.153.330*
CONTI D'ORDINE			
Rate leasing immobiliare a scadere		47.154	52.291

Conto Economico

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		3.411.289	3.546.065
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
5) Altri ricavi e proventi		38.126	125.890
Contributi in conto esercizio			108.515
Ricavi e proventi diversi	38.126		17.375
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		*3.449.415*	*3.671.955*
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		2.354.172	2.384.389
7) Costi per servizi		134.143	413.059
8) Costi per godimento di beni di terzi		180.664	126.845
9) Costi per il personale		522.228	634.249
a) Salari e stipendi	383.606		446.728
b) Oneri sociali	108.449		150.417
c) Trattamento di fine rapporto	30.173		37.104
10) Ammortamenti e svalutazioni		23.682	35.607
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.650		23.036
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.032		12.571
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		29.799	6.877
12) Accantonamenti per rischi			12.000
14) Oneri diversi di gestione		183.339	212.525
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		*3.428.027*	*3.825.549*
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		**21.388**	**153.596-**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari		869	2.080
d) Proventi diversi dai precedenti	869		2.080
da altre imprese	869		2.080
17) Interessi ed altri oneri finanziari		6.930-	6.121-
verso altri	6.930-		6.121-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		*6.061-*	*4.041-*
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi straordinari			2
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			2
21) Oneri straordinari		1-	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1-		

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)		*1-*	*2*
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		**15.326**	**157.635-**
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		**15.073**	**13.255**
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	15.073		13.255
23) Utile (perdite) dell'esercizio		**253**	**170.890-**

Per Il Consiglio di Amministrazione

Mauro Terragni – Presidente c.d.a

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Debiti per acconti								
	Debiti Vs Asl	70.487	64.238	-	-	70.486	64.238	6.248-
	Totale	**70.487**	**64.238**	**-**	**-**	**70.486**	**64.238**	**6.248-**
Debiti verso fornitori								
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	31.853	16.196	-	-	31.853	16.196	15.657-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	1.602-	1.602	-	-	1.150	1.150-	452
	Fornitori terzi Italia	634.139	2.746.583	185-	-	2.837.246	543.291	90.848-
	Arrotondamento	-					9	9
	Totale	**664.389**	**2.764.381**	**185-**	**-**	**2.870.249**	**558.346**	**118.540-**
Debiti tributari								
	Erario c/liquidazione Iva	23.538	59.725	-	-	80.639	2.624	20.914-
	Iva corrispettivi da incassare	11.567	127.356	-	-	128.623	10.300	1.267-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	13.558	82.766	-	-	80.893	15.431	1.873
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	179	9.265	-	-	7.850	1.594	1.415
	Erario c/IRAP	-	13.977	5.521-	-	7.734	722	722
	Arrotondamento	-					1-	1-
	Totale	**48.842**	**293.089**	**5.521-**	**-**	**305.739**	**30.670**	**18.172-**
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale								
	INPS dipendenti	18.790	145.065	-	-	143.594	20.261	1.471
	Enti previdenziali e assistenziali vari	791	5.586	-	-	5.560	817	26
	Arrotondamento	-					1	1
	Totale	**19.582**	**150.651**	**-**	**-**	**149.154**	**21.079**	**1.498**
Altri debiti								
	Sindacati c/ritenute	24	284	-	-	284	24	-
	Personale c/retribuzioni	16.442	262.758	-	-	262.126	17.074	632
	Totale	**16.466**	**263.042**	**-**	**-**	**262.410**	**17.098**	**632**

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Ratei e risconti passivi								
	Ratei passivi	79.820	469.002	-	-	410.386	138.436	58.616
	Risconti passivi	-	92	-	-	-	92	92
	Totale	**79.820**	**469.094**	**-**	**-**	**410.386**	**138.528**	**58.708**

Si riferiscono prevalentemente alle competenze maturate a fine esercizio dai dipendenti per ferie non godute, 14^ mensilità, premio di produttività e oneri contributivi relativi e dal canone concessorio per la gestione delle farmacie da riconoscere al Comune di Novate per euro 60.000.

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	**135.960**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	135.960	-	-	-
Crediti tributari	**7.847**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	7.847	-	-	-
Crediti verso altri	**4.221**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	4.221	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Acconti	**64.238**	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	64.238	-	-	-
Debiti verso fornitori	**558.346**	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	558.346	-	-	-
Debiti tributari	**30.670**	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	30.670	-	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	**21.079**	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	21.079	-	-	-
Altri debiti	**17.098**	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	17.098	-	-	-

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				-	-	-
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
Ricavi delle vendite e delle prestazioni						
	Vendita prodotti farmaceutici	3.411.289	3.411.289	-	-	-
	Totale	**3.411.289**	**3.411.289**	**-**	**-**	**-**

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
verso altri					
	Interessi passivi di mora	1.079-	-	-	-
	Oneri finanziari diversi	5.851-	-	-	-
	Totale	**6.930-**	**-**	**-**	**-**

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 2012 ammonta a 9 unità, così ripartite:
n.2 - Direttrici di farmacia di cui una con compiti di coordinamento;
n.3 - Farmacisti;
n.1 - Commessa - impiegata;
n.2 – Magazzinieri
n.1 –addetta amministrativa.

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	35.806
Onere finanziario effettivo sostenuto nell'esercizio	1.209
Ammortamenti e rettifiche di competenza dell'esercizio	4.092
Costo sostenuto dal concedente	170.500
Fondo ammortamento al 31/12/2012	22.506
Valore netto del bene al 31/12/2012	147.994

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.

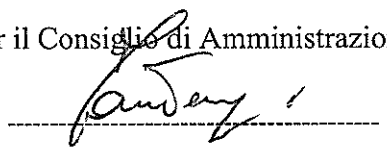
Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

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

AZIENDA SERVIZI COMUNALI srl

Società unipersonale interamente partecipata dal Comune di Novate Milanese

Capitale sociale € 112.752,00 i.v.

Registro Imprese Milano, P.IVA e C.F. 11670260154

Via Vittorio Veneto 18 – Novate Milanese

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012
RELAZIONE SULLA GESTIONE

Al socio unico Comune di Novate Milanese

La presente relazione correda il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 della società Azienda Servizi Comunali srl (ASCom srl).
Il bilancio chiude con un risultato, prima di conteggiare il "canone concessorio" a favore del Comune di Novate Milanese, positivo per € 60.253 (2011: perdita di € 170.892). Dedotto il citato canone di € 60.000 il risultato netto dell'esercizio 2012 si attesta ad € 253, in linea con il budget.

Attività della società

ASCom srl è una società, interamente detenuta dal Comune di Novate Milanese, che ha per oggetto la gestione di servizi pubblici locali di rilevanza economica, in base a "Contratto di servizio" con il medesimo Comune, che lo ha rinnovato con delibera del 29 novembre 2011, nella forma "house providing". La forma di controllo del Comune sulla società è analoga a quella esercitata sui servizi direttamente gestiti dal Comune stesso.
L'attività si è esplicata nel 2012 nella gestione dei seguenti servizi svolti a Novate Milanese:

Area farmaceutico-sanitaria

- farmacia n° 1 di via Matteotti
- farmacia n° 2 di via Amoretti, presso il Centro Commerciale Metropoli

Analisi del risultato economico

Il risultato dell'esercizio, scomposto per margine di contribuzione alla copertura dei costi generali e di struttura, raffrontato con il budget e con l'esercizio precedente, evidenzia quanto segue:

	2012 consuntivo	2012 budget	2011 consuntivo
FARMACIE			
Gestione corrente	258.325	248.495	277.363
Margine per copertura costi generali	258.325	248.495	277.363
NIDI			
Gestione corrente	0	0	-205.950
Contributo Comune	0	0	75.000
Margine per copertura costi generali	0	0	-130.950
Costi generali e finanziari	-182.998	-170.363	-304.048
Canone concessorio Comune	-60.000	-60.000	0
Imposte	-15.073	-16.500	-13.255
RISULTATO NETTO UFFICIALE	253	1.632	-170.890

Come sopra evidenziato, il risultato gestionale è soddisfacente (€ 60.253) e consente di remunerare il "canone concessorio" applicato dal Comune di Novate Milanese in base al "contratto di servizio".

In un mercato, quello commerciale e quello delle farmacie in particolare, estremamente critico, la società è riuscita a mantenere elevati i margini lordi dell'attività tipica e, per effetto delle scelte del precedente anno, a ridurre drasticamente i costi generali e di struttura.

Si rammenta che a partire dal mese di settembre 2011 la gestione dei nidi è stata riportata in capo al Comune di Novate Milanese.

Va considerato comunque che l'esercizio è stato interessato da eventi non ripetitivi, come la dismissione dei beni mobili della parafarmacia chiusa, una transazione di causa di lavoro e gli oneri per il trasferimento degli uffici amministrativi, tutti oneri che hanno gravato sul risultato e che sono solo parzialmente stati coperti dal conguaglio del contributo regionale sui nidi (€ 10.585) di competenza del passato esercizio.

L'andamento economico dell'area farmaceutico-sanitaria, raffrontato con il budget e con l'esercizio precedente, evidenzia quanto segue (unità di €):

	Consuntivo 2012	Budget 2012	Consuntivo 2011
Ricavi delle vendite	**3.389.708**	**3.450.000**	**3.409.462**
Costo del venduto	-2.380.193	-2.410.500	-2.380.632
Margine lordo	**1.009.515**	**1.039.500**	**1.028.830**
Ricavi diversi di gestione	39.449	16.950	34.617
Costi di gestione esterni	-318.989	-332.832	-338.114
Costo del lavoro	-447.968	-441.623	-416.106
Risultato operativo lordo	**282.007**	**281.995**	**309.227**
Ammortamenti	-23.682	-33.500	-31.864
Margine copertura costi generali	**258.325**	**248.495**	**277.363**

Considerando i seguenti dati:

	Consuntivo 2012	Budget 2012	Consuntivo 2011
N° dipendenti medio farmacie	8	8	8,3
N° farmacie	2	2	2
Ricavi (escluso parafarmacia nel 2011)	3.389.708	3.450.000	3.389.008

Si ottengono i seguenti indicatori:

	Consuntivo 2012	Budget 2012	Consuntivo 2011
Margine lordo/ricavi	29,8%	30,1%	30,2%
Costo lavoro/ricavi	13,2%	12,8%	12,2%
Risultato operativo lordo/ricavi	8,3%	8,2%	9,1%
Ricavi per farmacia (escl. Parafarmacia)	1.694.854	1.725.000	1.694.504
Ricavi per addetto (escluso parafarmacia)	423.714	431.250	423.626

La contrazione dei margini rispetto al budget è stata compensata dai ricavi diversi per prestazioni.

I ricavi subiscono una flessione minima, se si considera l'incremento della quota dei prodotti generici (ormai pari a circa il 15% del totale dei farmaci).
Elevato si mantiene il rapporto dei ricavi per addetto.

L'andamento economico non è stato omogeneo tra i diversi punti di vendita. Come in passato il maggior contributo all'ammontare dei ricavi è fornito dalla farmacia di via Matteotti, che consuntiva anche migliori margini lordi. Rimangono ancora positivi i margini della farmacia del centro commerciale Metropoli.

ASCom srl esercita la propria funzione sociale sul territorio anche svolgendo le attività sanitarie di primo intervento (analisi, prenotazioni visite, altre attività).

L'andamento economico dell'area servizi generali/amministrazione/finanze, raffrontato con il budget e con l'esercizio precedente, evidenzia quanto segue (unità di €):

	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
Ricavi diversi	**5.849**	**0**	**5.849**
Costi gestione esterni	-115.849	-100.153	-117.278
Costo del lavoro	-74.259	-68.227	-187.171
Risultato operativo lordo	**-184.259**	**-168.382**	**-298.600**
Ammortamenti			
Risultato operativo	**-184.259**	**-168.382**	**-298.600**
Oneri e proventi finanziari	-6.061	-1.981	-4.041
Oneri e proventi straordinari	7.320		-1.407
Costi generali e di struttura	**-182.998**	**-170.363**	**-304.048**

Indicatori finanziari e non finanziari

Analizzando i dati complessivi aziendali vengono evidenziati i seguenti indicatori:

Indici	Rapporto	U.M.	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Liquidità	Liquidità+att. finanz/Passivo a B/T	N°	0,4	0,4	0,4
Disponibilità	Attivo B/T / Passivo B/T	N°	1,1	1,1	1,3
Acid test	Attivo B/T-Riman/Passivo B/T	N°	0,6	0,6	0,8
Indebitamento	Mezzi terzi/Patr.Netto (escluso risultato)	N°	31,7	5,4	4,1
EBIT	Risultato operativo/ricavi	%	0,6%	-4,3%	-0,7%
EBITDA	Risultato operativo lordo/ricavi	%	1,3%	-2,8%	0%

ROE	Risult. netto/patr netto (escluso risultato)	%	0,8%	-83,6%	-38,2%
Rimanenze	Rimanenze / ricavi farmacie*365	Gg	46	48	48

Mentre rimangono stabili gli indicatori finanziari e migliorano nettamente quelli economici, la mancata copertura delle perdite degli esercizi precedenti fa emergere una significativa sottocapitalizzazione (indice di indebitamento complessivo rispetto al patrimonio netto)

Investimenti

Nel corso dell'esercizio si è proceduto al riadattamento dei locali ex parafarmacia ove è stata trasferita la sede amministrativa, restituendo al Comune i locali di via Repubblica 15.
Tra gli investimenti effettuati va rimarcata la sostituzione della vetrina della farmacia di Metropoli per rendere l'ambiente più luminoso ed omogeneo alla linea dei restanti negozi del Centro Commerciale.
Sono poi stati impostati lavori, effettuati nel 2013, relativamente alla sostituzione della macchina di condizionamento della farmacia del Centro Commerciale.

Situazione finanziaria

La gestione, con i dati generali in precedenza esposti, ha potuto essere affrontata con mezzi propri, nonostante l'impatto finanziario della perdita d'esercizio.
L'esposizione verso i fornitori si é ridotta di ulteriori € 106.043 rispetto all'esercizio precedente, che aveva già visto una notevole riduzione rispetto al 2010 ed al 2009.
Per effetto di quanto sopra esposto, la situazione finanziaria ha avuto le seguenti variazioni:

Disponibilità finanziarie	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Disponibilità liquide	329.729	343.556	436.832

Va rilevato che le disponibilità liquide di fine mese sono utilizzate per il pagamento degli stipendi, che viene effettuato entro la prima decade, e dei fornitori, pagati nei primi quindici giorni del mese successivo alla scadenza.
Non vi sono debiti finanziari, salvo quanto relativo al contratto di leasing immobiliare, come illustrato nella Nota Integrativa.
Si rileva come la gestione finanziaria sia stata mantenuta in equilibrio nonostante la società non sia stata ricapitalizzata per le perdite subite.
La variazione delle disponibilità può essere analizzata come segue:

Disponibilità fine esercizio	329.729
Disponibilità inizio esercizio	343.556
Differenza (assorbimento di cassa)	**-13.827**
Generata come segue:	
Risultato netto	253
Ammortamenti	23.682
Accantonamento TFR	30.173
Disponibilità generata dalla gestione	**54.108**
Investimenti	-35.711
Dilazione pagamento canone concessorio	60.000
Riduzione debiti verso fornitori	-106.043
Differenza altro capitale circolante netto	13.819
Disponibilità finanziarie utilizzate (netto)	**-13.827**

Obiettivi e politiche in materia di gestione del rischio finanziario

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 C.C. si precisa che per la gestione della finanza e tesoreria la Società si ispira a criteri di prudenza, evitando di investire la liquidità in operazioni che possano generare rischi di perdite.

Non vi sono debiti di natura finanziaria.

L'operazione di leasing immobiliare per l'acquisto dei locali della parafarmacia prevede il pagamento di rate conteggiate sulla base di un tasso variabile. Non esistono operazioni di copertura sul rischio di variazione del tasso variabile, ma il debito residuo è comunque di importo non rilevante.

Rapporti con il Comune controllante

Sono intercorsi rapporti economico/finanziari con il Comune di Novate Milanese, controllante la società.

In particolare sono stati contabilizzati:

- trasferimenti dal Comune a rimborso spese vigilanza nidi anticipate dalla società per € 1.740,00
- affitto passivo per la locazione dell'immobile utilizzato dalla Farmacia 1 di via Matteotti (€ 43.188,13)
- affitti passivi per la locazione di box € 1.200,00; rimborso imposte registro € 472.81; imposta comunale pubblicità € 338,26
- canone concessorio stanziato e non ancora versato € 60.000.
-

Azioni proprie, azioni o quote della controllante

La società non possiede e non ha posseduto azioni proprie.

Rapporti con il personale

Va apprezzato l'impegno di tutto il personale ed il suo attaccamento all'azienda.

Da parte sua la società conferma che la crescita e la valorizzazione professionale delle persone, quale fattore determinante per l'evoluzione e lo sviluppo delle proprie attività, rimane uno degli obiettivi aziendali. L'apporto del personale ai risultati della società in termini economici e di qualità dei servizi erogati è tenuto in considerazione e sempre più oggetto di valutazione oggettiva anche al fine di erogare premi incentivanti.

Sono istituzionalizzati rapporti con le rappresentanze sindacali dei lavoratori.

La società pone attenzione ai temi della sicurezza. Sono stati effettuati i corsi previsti dalla normativa. Non sono stati denunciati infortuni sul luogo di lavoro.

Come riferito nella relazione sulla gestione del precedente esercizio, una ex dipendente (area nidi) ha impugnato il licenziamento, effettuato per motivi oggettivi. Gli amministratori, in accordo con il socio, hanno preferito pervenire ad una transazione della causa di lavoro in tal modo definendo, a costi contenuti, la vertenza.

Attività di ricerca e sviluppo

La società non ha svolto alcuna attività di ricerca dato il proprio oggetto sociale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nei primi mesi del 2013 si è proceduto alla sostituzione della macchina di condizionamento della farmacia del Centro Commerciale Metropoli, sono proseguiti i preparativi per l'insonorizzazione del sistema di espulsione dell'aria della macchina di condizionamento della farmacia di via Matteotti.

I ricavi sono in linea con l'esercizio precedente.

Bilancio di mandato

Questo Consiglio di Amministrazione, nominato con assemblea del 22/1/2010, termina il proprio mandato con l'approvazione di questo bilancio.

Si ritiene doveroso procedere ad una sintetica esposizione delle attività svolte e dei risultati ottenuti nel triennio.

Se si rettificano i risultati economici degli ultimi esercizi allocando per competenza gli oneri e proventi straordinari, si perviene al seguente prospetto:

	2012	2011	2010	2009	2008
Risultato ufficiale	253	-170.890	-126.199	-378.903	-67.261
Costi non registrati				132.481	-132.481
Costi non registrati			15.363	-15.363	
Rettifica per anticipi ASL			77.230	-77.230	
Escluso contributo Comune		-75.000	-300.000	-150.000	-100.000
Escluso canone concessorio	60.000				
Risultato senza contributo/conc.	60.253	-245.890	-333.606	-489.015	-299.742

Come già analizzato in passato, il prospetto evidenzia un deterioramento reale dei conti dal 2007 al 2009 per una serie di molteplici fattori (apertura del nido di via Roma, nuovo e più oneroso contratto di appalto per la gestione dei servizi dei nidi, apertura della parafarmacia, riduzione dei ricavi delle farmacie, riduzione dei margini per l'intervenuta seppur limitata liberalizzazione dei parafarmaci) ed una marcata inversione di tendenza dal 2010, con un rilevante miglioramento gestionale.

La profonda ristrutturazione aziendale realizzata nel corso del 2011, in conformità agli atti di indirizzo del Consiglio Comunale (chiusura della parafarmacia, trasferimento della gestione dei nidi al Comune, snellimento della struttura organizzativa) ha posto le basi per consentire di ottenere un positivo risultato gestionale nel 2012 in modo tale da poter erogare al Comune il canone di concessione stabilito nel contratto di servizio.

Oltre al drastico ridimensionamento dei costi di struttura, si sono ottenuti significativi miglioramenti dei margini delle farmacie che hanno avuto il seguente andamento (incidenza del margine lordo sui ricavi):

2007	*33,2%*
2008	*30,7%*
2009	*25,9%*
2010	*29,9%*
2011	*30,2%*
2012	*29,8%*

La contrazione del margine del 2012 è parzialmente compensata dall'incremento dei "ricavi diversi" per prestazioni.

Il miglioramento dei risultati delle farmacie è ancor più significativo in un periodo in cui il mercato, in generale, soffre della crisi economica globale ed in cui il Servizio Sanitario Nazionale sta operando (ad esempio con l'ampliamento dei farmaci generici) per una riduzione dei propri costi.

Contemporaneamente è ulteriormente migliorata la fidelizzazione della clientela, grazie alla qualità del servizio prestato dai dipendenti dell'azienda, qualità confermata anche dalle indagini con questionari nelle farmacie.
Gli amministratori sono poi stati impegnati in un processo di significativo miglioramento dei processi amministrativi per garantire un efficace sistema di controllo interno e si sono occupati di una serie di investimenti nelle farmacie (sostituzione della macchina di condizionamento della farmacia di via Matteotti e poi nella farmacia di Metropoli, con restyling di tale punto vendita) sia per il trasferimento degli uffici nei locali della ex parafarmacia.
E' stato rinnovato il contratto di locazione al centro commerciale Metropoli, è stato aggiornato il sito internet.
Il tutto è avvenuto in un contesto legislativo di disordinato cambiamento sia sul fronte dei "servizi pubblici locali" che del sistema farmaceutico in generale.

Evoluzione prevedibile della gestione

Le previsioni dei risultati economici, con l'attuale assetto organizzativo e dei servizi erogati, possono confermare un equilibrio che consenta di remunerare il canone concessorio previsto nel contratto di servizio con il Comune di Novate Milanese.
Le nuove norme sulla remunerazione della filiera del farmaco, la cui attuazione è già stata rinviata, potranno determinare effetti al momento non quantificabili.
La normativa sulle società partecipate da enti locali, prevederebbe, secondo alcune interpretazioni, l'obbligo di liquidare le società che sono state in perdita (come Ascom, ma per motivi non legati all'andamento gestionale). L'attività potrà comunque proseguire sotto la forma di azienda speciale.

Rischi ed incertezze cui la società è esposta

La società è sottoposta al rischio imprenditoriale, particolarmente acuito in questo periodo di crisi economica generale. Il settore farmaceutico è poi sottoposto al continuo intervento governativo di riduzione dei margini a tutta la filiera, con l'obiettivo della riduzione dei costi a carico del servizio sanitario nazionale e di una normativa recentemente variata in tema di liberalizzazione dei servizi.

Destinazione del risultato

In merito al risultato si propone di destinare l'utile interamente a riserva legale.

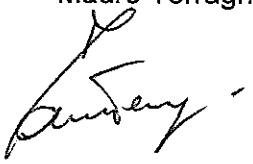
Provvedimenti ai sensi dell'art. 2482 bis c.c.

La società risulta possedere un capitale sociale che, per effetto delle perdite degli esercizi precedenti, risulta diminuito di oltre un terzo. Poiché tale fatto è già stato riscontrato nell'esercizio precedente ed il risultato dell'attuale bilancio non ha modificato la

situazione, ai sensi del secondo comma dell'art. 2482 bis c.c. l'assemblea dei soci deve provvedere alla riduzione del capitale sociale per le perdite non coperte.

Organi societari

Si rammenta che con l'approvazione del presente bilancio terminano il loro mandato, per scadenza triennale, sia gli Amministratori che i Sindaci. L'assemblea dei soci deve provvedere di conseguenza.

Novate, 28 marzo 2013

p. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE
Mauro Terragni