

SE.RI.MI. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	30034 MIRA (VE) VIA MARE MEDITERRANEO, 28/2
Codice Fiscale	03198940276
Numero Rea	VE 290925
P.I.	03198940276
Capitale Sociale Euro	102000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	FARMACIE (477310)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI MIRA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	981	1.889
7) altre	77.726	120.591
Totale immobilizzazioni immateriali	78.707	122.480
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	138.668	171.142
3) attrezzature industriali e commerciali	88.639	52.859
4) altri beni	62.473	64.995
Totale immobilizzazioni materiali	289.780	288.996
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5	5
Totale partecipazioni	5	5
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	936.623	1.158.073
esigibili oltre l'esercizio successivo	65.473	68.260
Totale crediti verso altri	1.002.096	1.226.333
Totale crediti	1.002.096	1.226.333
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.002.101	1.226.338
Totale immobilizzazioni (B)	1.370.588	1.637.814
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	23.208	17.101
4) prodotti finiti e merci	616.598	651.787
Totale rimanenze	639.806	668.888
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	339.332	239.316
Totale crediti verso clienti	339.332	239.316
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.191	124.323
Totale crediti verso controllanti	125.191	124.323
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.745	115.529
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.824	11.824
Totale crediti tributari	61.569	127.353
5-ter) imposte anticipate	1.313	1.564
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.631	138.489
Totale crediti verso altri	124.631	138.489
Totale crediti	652.036	631.045
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	257.093	138.579

3) danaro e valori in cassa	16.692	4.244
Totale disponibilità liquide	273.785	142.823
Totale attivo circolante (C)	1.565.627	1.442.756
D) Ratei e risconti	27.982	32.915
Totale attivo	2.964.197	3.113.485
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	102.000	102.000
IV - Riserva legale	20.400	20.400
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	256.125 ⁽¹⁾	160.877
Totale altre riserve	256.125	160.877
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	189.845	95.251
Totale patrimonio netto	568.370	378.528
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	10.306	10.306
4) altri	58.180	141.274
Totale fondi per rischi ed oneri	68.486	151.580
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	601.229	552.986
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.677	8.392
Totale acconti	9.677	8.392
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.272.169	1.602.080
Totale debiti verso fornitori	1.272.169	1.602.080
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.884	5.430
Totale debiti verso controllanti	3.884	5.430
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.503	53.331
Totale debiti tributari	51.503	53.331
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.275	66.446
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.275	66.446
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	264.954	233.380
Totale altri debiti	264.954	233.380
Totale debiti	1.665.462	1.969.059
E) Ratei e risconti	60.650	61.332
Totale passivo	2.964.197	3.113.485

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	1
Altre ...	256.127	160.876

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.609.176	7.494.280
5) altri ricavi e proventi		
altri	259.563	150.181
Totale altri ricavi e proventi	259.563	150.181
Totale valore della produzione	7.868.739	7.644.461
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.800.049	3.874.826
7) per servizi	760.840	780.794
8) per godimento di beni di terzi	573.868	572.340
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.596.810	1.418.956
b) oneri sociali	480.859	466.501
c) trattamento di fine rapporto	109.808	107.551
e) altri costi	44.254	180.172
Totale costi per il personale	2.231.731	2.173.180
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	45.808	45.090
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	80.428	77.733
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	38.528	27.649
Totale ammortamenti e svalutazioni	164.764	150.472
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	29.082	(90.337)
14) oneri diversi di gestione	60.640	18.579
Totale costi della produzione	7.620.974	7.479.854
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	247.765	164.607
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	7.744	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	7.744	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	123	4.828
Totale proventi diversi dai precedenti	123	4.828
Totale altri proventi finanziari	7.867	4.828
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	58	3
Totale interessi e altri oneri finanziari	58	3
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	7.809	4.825
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	255.574	169.432
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	65.478	74.271
imposte relative a esercizi precedenti	-	(188)
imposte differite e anticipate	251	98
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	65.729	74.181
21) Utile (perdita) dell'esercizio	189.845	95.251

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	189.845	95.251
Imposte sul reddito	65.729	74.181
Interessi passivi/(attivi)	(7.810)	(4.825)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	5.367	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	253.131	164.607
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	63.849	45.850
Ammortamenti delle immobilizzazioni	126.236	122.823
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	224.237	(213.817)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	6.975	6.975
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	421.297	(38.169)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	674.428	126.438
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	29.082	(90.337)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(100.016)	33.619
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(329.911)	132.444
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.933	4.740
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(682)	3.222
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	90.520	(157.068)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(306.074)	(73.380)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	368.354	53.058
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	7.809	4.825
(Imposte sul reddito pagate)	(57.883)	(3.273)
(Utilizzo dei fondi)	(98.700)	12.396
Totale altre rettifiche	(148.774)	13.948
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	219.580	67.006
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(89.012)	(36.870)
Disinvestimenti	2.432	(6.975)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.035)	(3.226)
Disinvestimenti	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(88.615)	(47.072)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(3)	2
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(129.811)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3)	(129.809)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	130.962	(109.875)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	138.579	242.877

Danaro e valori in cassa	4.244	9.820
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	142.823	252.697
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	257.093	138.579
Danaro e valori in cassa	16.692	4.244
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	273.785	142.823

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 189.844,78.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, ha operato, anche quest'anno, in due settori:

- la gestione della ristorazione collettiva (scolastica, aziendale e pubblica);
- la gestione delle due farmacie Comunali di Mira e di Oriago.

Anche in questo esercizio l'attività prevalente è risultata quella relativa alla gestione delle farmacie comunali.

Le suddette attività vengono esercitate esclusivamente nella regione Veneto.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono la partenza della nuova gestione presso la casa di riposo privata di Mira che, nonostante non abbia ancora raggiunto il numero massimo dei posti letto disponibili, ha permesso un incremento del fatturato nel settore della ristorazione che ha ben compensato la diminuzione di fatturato in quella delle farmacie. Quest'ultima come detto sopra, resta comunque anche per l'anno in corso l'attività prevalente.

Criteri di formazione

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

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

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

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

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del **5,56%**.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

- impianti e macchinari specifici: 12%
- impianti generici: 8%
- attrezzature: 25%
- attrezzature varie: 15%
- automezzi: 20%
- autoveicoli: 25%
- mobili e arredi e macchine ordinarie ufficio: 12%
- mobili e arredi dei locali farmacie: 10%
- mobili e arredi dei locali ristorazione: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

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

Crediti

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

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

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

Debiti

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

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti, relativi all'attività di ristorazione, sono iscritti applicando il metodo della media ponderata, così riassunto:

a) calcolo del prezzo medio ponderato degli acquisti di ogni mese dell'anno;

b) riporto al mese successivo delle giacenze di fine mese al valore di cui al punto a)

c) calcolo del prezzo di inventario al 31 dicembre con applicazione del prezzo, medio ponderato ottenuto sommando il valore giacente al 1° dicembre con gli acquisti del mese sempre con calcolo a media ponderata.

I prodotti farmaceutici e parafarmaceutici sono iscritti al costo medio ponderato calcolato sul totale degli acquisti annui al netto degli sconti applicati dai fornitori. Le rimanenze finali sono state, inoltre, valorizzate al netto dei prodotti che risultavano scaduti alla data di fine esercizio.

Tale valore di costo risulta inferiore al prezzo di realizzo desumibile dall'andamento del mercato a fine esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

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

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione, ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

La Società ha rilasciato fidejussioni nei confronti dei Soci Pubblici a garanzia degli appalti con i soci pubblici Mira e Mirano che in seguito vengono indicate.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
78.707	122.480	(43.773)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.797	-	1.443.099	1.445.896
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	908	-	1.322.508	1.323.416
Valore di bilancio	1.889	-	120.591	122.480
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	3.226	3.226
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	908	(908)	1.191	1.191
Ammortamento dell'esercizio	-	908	44.900	45.808
Totale variazioni	(908)	-	(42.865)	(43.773)
Valore di fine esercizio				
Costo	15.352	-	1.445.134	1.460.486
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.371	-	1.367.408	1.381.779
Valore di bilancio	981	-	77.726	78.707

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
289.780	288.996	784

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	744.321	273.857	770.456	1.788.634
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	573.179	220.998	705.461	1.499.638
Valore di bilancio	171.142	52.859	64.995	288.996
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	8.991	17.497	10.382	36.870
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(3.943)	(38.851)	(8.523)	(51.317)
Ammortamento dell'esercizio	38.970	21.574	19.884	80.428
Altre variazioni	(6.438)	1.006	(1.543)	(6.975)
Totale variazioni	(32.474)	35.780	(2.522)	784
Valore di fine esercizio				
Costo	739.564	325.931	784.048	1.849.543
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	600.896	237.292	721.575	1.559.763
Valore di bilancio	138.668	88.639	62.473	289.780

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha contratti in essere di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.002.101	1.226.338	(224.237)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5	5
Valore di bilancio	5	5
Valore di fine esercizio		
Costo	5	5
Valore di bilancio	5	5

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Si tratta di una piccola partecipazione al Conai pari a 5,16 € e per il resto a depositi cauzionali per affitti o per utenze, di seguito dettagliati nei crediti

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.226.333	(224.237)	1.002.096	936.623	65.473
Totale crediti immobilizzati	1.226.333	(224.237)	1.002.096	936.623	65.473

Si forniscono le seguenti informazioni sui crediti immobilizzati in quanto ritenute rilevanti.

Il credito che costituiscono immobilizzazioni rappresentano il saldo al 31/12/2017 del conto finanziario aperto presso la società FINREST S.p.A. pari a euro 936.622,93. Il rapporto di conto corrente improprio è stato aperto il 16/01/2001.

La voce crediti verso altri è stata dettagliata di seguito:

Depositi cauzionali in denaro	66.083
Cauzioni telefoniche	100
Cauzione energia elettrica	1.670
Cauzioni gas	2.902
Cauzioni acqua	207
Cauzione affitto farmacia Mira	15.000
Cauzione affitti cucina centralizzata Mira e Naviglio	21.304
Cauzione affitto farmacia Oriago	24.000
Cauzione affitti magazzino cucina centralizzata Mira	900

Il credito pari ad €. 21.304 per cauzioni affitti risulta nei confronti della Società Camst Soc. Coop a r.l. correlata.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Non ci sono partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.002.096	1.002.096
Totale	1.002.096	1.002.096

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5
Crediti verso altri	1.002.096

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	5
Totale	5

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	1.002.096
Totale	1.002.096

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
639.806	668.888	(29.082)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa. Il dettaglio delle rimanenze è il seguente:

Descrizione	al 31/12/2017	al 31/12/2016	Variazioni
Rimanenze magazzino ristorazione	31.014	23.315	7.699
Rim. Mag. Prodotti Farmaceutici	466.869	507.103	(40.234)
Rim. Mag. Prodotti Parafarmaceutici (da banco)	141.923	138.470	3.453
Saldo al 31/12/2017	639.806	668.888	(29.082)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	17.101	6.107	23.208
Prodotti finiti e merci	651.787	(35.189)	616.598
Totale rimanenze	668.888	(29.082)	639.806

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
652.036	631.045	20.991

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	239.316	100.016	339.332	339.332	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	124.323	868	125.191	125.191	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	127.353	(65.784)	61.569	49.745	11.824
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.564	(251)	1.313		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	138.489	(13.858)	124.631	124.631	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	631.045	20.991	652.036	638.899	11.824

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

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

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

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
COMUNE DI MIRA (SOCIO PUBBLICO DI MAGGIORANZA)	125.679
COMUNE DI MIRANO (SOCIO PUBBLICO DI MINORANZA)	172.980
RECKIT BENCKISER ITALIA SPA	92.854
SOCIOCULTURALE ONLUS	61.514
ACLI COOP ONLUS	45.370
FONDAZIONE RIVIERA ONLUS	13.968
AZ.ULSS.3 SERENISSIMA	12.429

I crediti verso altri, al 31/12/2017, pari a Euro 124.631 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
CREDITI PER RICETTE FARMACIE DA INCASSARE	49.318
CREDITI RIVENDITE RETTE SCOLASTICHE DA INCASSARE	50.784
FORNITORI CONTO ACCREDITI	21.656
ALTRI CREDITI	2.873

I crediti tributari al 31/12/2017, pari a Euro 61.569 sono così costituiti:

Crediti verso IRES per IRAP - oltre i 12 mesi	11.824
Crediti verso Erario IRES	10.278
Crediti verso Erario IVA	39.467

TOTALI	61.569
---------------	---------------

Le imposte anticipate per Euro 1.313 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	339.332	339.332
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	125.191	125.191
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	61.569	61.569
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.313	1.313
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	124.631	124.631
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	652.036	652.036

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2016	108.120	18.746	126.866
Utilizzo nell'esercizio		(1)	(1)
Accantonamento esercizio	35.000	3.528	38.528
Saldo al 31/12/2017	143.120	22.275	165.395

Anche quest'anno abbiamo provveduto ad accantonare nell'esercizio un fondo svalutazione crediti tassato per coprire il rischio perdite su crediti per rette da incassare dagli utenti per la refezione scolastica.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

ALTRI CREDITI DI NATURA COMMERCIALE	9.884
Carte credito farmacie – Carta SI 31/12/2017	5.299
Credito per rette da inc. rivendita dal Legale per il recupero	4.573
Conto transitorio incassi clienti	12
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI TOTALE	165.395
Fondo svalutazione art. 106 DPR 917/86	22.275
Fondo svalutazione tassato	143.120

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

La società non possiede titoli.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

La società non possiede partecipazioni iscritte a bilancio.

Imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
273.785	142.823	130.962

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	138.579	118.514	257.093
Denaro e altri valori in cassa	4.244	12.448	16.692
Totale disponibilità liquide	142.823	130.962	273.785

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
27.982	32.915	(4.933)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
568.370	378.528	189.842

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	102.000	-	-		102.000
Riserva legale	20.400	-	-		20.400
Altre riserve					
Varie altre riserve	160.877	95.248	-		256.125
Totale altre riserve	160.877	95.248	-		256.125
Utile (perdita) dell'esercizio	95.251	(51.583)	146.177	189.845	189.845
Totale patrimonio netto	378.528	43.665	146.177	189.845	568.370

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Altre ...	256.127
Totale	256.125

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	102.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	20.400	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	256.125	
Totale altre riserve	256.125	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	378.525	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C,D
Altre ...	256.127	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	256.125	

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

Negli ultimi tre esercizi sono stati distribuiti utili sulla base delle delibere delle assemblee di bilancio come di seguito indicato:

Bilancio 2012 - Utile netto d'esercizio 203.193,10 Assemblea di bilancio del 6 maggio 2013 a dividendo 140.832,10 euro a riserva straordinaria 62.361,00 euro.

Bilancio 2013 - Utile netto d'esercizio 226.602,05 Assemblea di bilancio del 8 maggio 2014 a dividendo 220.000,00 euro a riserva straordinaria 6.602,05 euro.

Bilancio 2014 - Utile netto d'esercizio 244.709,07 Assemblea di bilancio del 15 maggio 2015 a dividendo 244.709.07 euro.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Si descrivono le variazioni di valore per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati iscritte a patrimonio.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	102.000	20.400	160.875	129.811	413.086
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				129.811	129.811
- altre destinazioni			2		2
Altre variazioni					
- Incrementi				95.251	95.251
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				95.251	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	102.000	20.400	160.877	95.251	378.528
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			95.248	(51.583)	43.665
Altre variazioni					
- Incrementi				146.177	146.177
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				189.845	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	102.000	20.400	256.125	189.845	568.370

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
68.486	151.580	(83.094)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	10.306	141.274	151.580

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	1.690	1.690
Utilizzo nell'esercizio	-	84.784	84.784
Totale variazioni	-	(83.094)	(83.094)
Valore di fine esercizio	10.306	58.180	68.486

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. La voce "Altri fondi", al 31/12/2017, pari a Euro 58.180, risulta così composta come da tabella sotto riportata: (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Fondi oneri presunti e utenze varie e fondo rischi e imprevisti		58.180
Fornitore Eon risc.e cond. Cuce Mira anno 2014 residuo		27.490
Fornitore Eon risc. e cond. Cuce Mira conguaglio 2013		29.000
Fornitore TIM per scheda sim edicolanti 2017		70
Fornitore Veritas Acqua farmacia Oriago 2017		20
Fornitore Veritas Acqua cuce Mira 2017		1.600

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
601.229	552.986	48.243

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	552.986
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	62.159
Utilizzo nell'esercizio	13.916
Totale variazioni	48.243
Valore di fine esercizio	601.229

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Si precisa che il numero dei dipendenti, in base alle ore di assunzione, è inferiore a 50 unità, anche gli importi maturati dopo il 31 dicembre 2006 non vengono trasferiti alla tesoreria dell'INPS e pertanto il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.665.462	1.969.059	(303.597)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	8.392	1.285	9.677	9.677
Debiti verso fornitori	1.602.080	(329.911)	1.272.169	1.272.169
Debiti verso controllanti	5.430	(1.546)	3.884	3.884
Debiti tributari	53.331	(1.828)	51.503	51.503
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.446	(3.171)	63.275	63.275
Altri debiti	233.380	31.574	264.954	264.954
Totale debiti	1.969.059	(303.597)	1.665.462	1.665.462

I debiti più rilevanti al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
CAMST SOC COOP A R.L.	185.350
COMIFAR DISTRIBUZIONE SPA	205.080
COOPERATIVA ESERCENTI FARMACIE S.C.	127.600
SANDOZ SPA	57.527
SANOFI SPA	43.248
TEVA ITALIA SRL	28.900
UNIFARM SPA	31.282
CODIFI SRL	58.539
ACRAF SPA	32.847

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

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

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Al 31.12.2017 i debiti verso controllanti è rappresentato dal debito relativo al conguaglio affitto farmacie comunali anno 2017 rilevato per il solo imponibile in quanto le fatture relative non sono ancora state emesse dal Socio controllante Comune di Mira.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 1.492, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 11.993.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per le ritenute d'acconto lavoro autonomi, ritenute acconto liquidazione e erario rit. acc. lavoro assimilato oltre a imposta sostitutiva imponibile reddito su rivalutazione TFR, complessivamente pari a Euro 1.552 oltre a debiti verso Erario ritenute alla fonte per 48.458 euro.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	9.677	9.677
Debiti verso fornitori	1.272.169	1.272.169
Debiti verso imprese controllanti	3.884	3.884
Debiti tributari	51.503	51.503
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.275	63.275
Altri debiti	264.954	264.954
Debiti	1.665.462	1.665.462

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti non sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	9.677	9.677
Debiti verso fornitori	1.272.169	1.272.169
Debiti verso controllanti	3.884	3.884
Debiti tributari	51.503	51.503
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.275	63.275
Altri debiti	264.954	264.954
Totale debiti	1.665.462	1.665.462

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
60.650	61.332	(682)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	61.332	(682)	60.650
Totale ratei e risconti passivi	61.332	(682)	60.650

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI PERSONALE DIPENDENTE	60.650
Altri di ammontare non apprezzabile	
	60.650

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
7.868.739	7.644.461	224.278

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.609.176	7.494.280	114.896
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	259.563	150.181	109.382
Totale	7.868.739	7.644.461	224.278

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Servizi Ristorazione	3.705.931	3.498.868	207.063
Vendite prodotti farmaceutici	3.031.279	3.086.098	(54.819)
Vendite prodotti parafarmaceutici	871.966	909.314	(37.348)
Fitti attivi	52.631	48.617	4.014
Altre	206.929	101.564	105.365
TOTALE	7.868.736	7.644.461	224.275

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa		7.609.176
Ricavi per Ristorazione		3.705.931
Ricavi per vendita prodotti farmaceutici		3.031.279
Ricavi per vendita prodotti parafarmaceutici		871.966
Altri ricavi e proventi		259.560
Canoni locazione attivi		52.631
Ricavi vari generali		30.639
Abbuoni attivi		33
Riaddebito costi e servizi soc.		8.677
Sopravv.attiva		97.520
Ricavi vari diretti		69.550
Plusvalenze cespiti venduti		486
Recupero spese bolli		24

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	3.709.530
Vendite prodotti	3.899.646
Totale	7.609.176

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	7.609.176
Totale	7.609.176

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
7.620.974	7.479.854	141.120

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci ristorazione	3.800.049	3.874.826	(74.777)
Acquisto Prodotti farmaceutici	1.929.772	2.097.427	(167.655)
Acquisto Prodotti parafarmaceutici	512.229	545.282	(33.053)
Servizi	760.840	780.794	(19.954)
Godimento di beni di terzi	573.868	572.340	1.528
Salari e stipendi	1.596.810	1.418.956	177.854
Oneri sociali	480.859	466.501	14.358
Trattamento di fine rapporto	109.808	107.551	2.257
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	44.254	180.172	(135.918)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	45.808	45.090	718
Ammortamento immobilizzazioni materiali	80.428	77.733	2.695
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	38.528	27.649	10.879
Variazione rimanenze materie prime	29.082	(90.337)	119.419
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Oneri diversi di gestione	60.640	18.579	42.061
Totale	7.620.974	7.479.854	141.120

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

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

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Il fondo svalutazione crediti è stato accantonato sulla base dei crediti commerciali iscritti in bilancio e come sopra specificato tiene conto anche del rischio sui crediti per incassi rette dei genitori utenti del servizio appalto mensa scolastica dei Comuni di Mira e di Mirano

Oneri diversi di gestione

Sono relativi ai normali costi per la gestione della società quali imposte di bollo, tasse e altre spese generali

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
7.809	4.825	2.984

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	7.744		7.744
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	123	4.828	(4.705)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(58)	(3)	(55)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	7.809	4.825	2.984

Composizione dei proventi da partecipazione

Non ci sono proventi per partecipazioni in quanto la società non possiede partecipazioni significative.

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi					
Dividendi					

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					14	14
Interessi su finanziamenti					3.194	3.194
Interessi su crediti commerciali					4.550	4.550
Altri proventi					109	109
Arrotondamento						
Totale					7.867	7.867

End

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	58
Totale	58

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					58	58
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					58	58

Gli importi significativi delle sopravvenienze attive finanziarie sono i rimborsi IRES per IRAP dal 2004 al 2011 per 3.194 euro e gli interessi attivi per i depositi presso Finrest per 4.550 euro

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
65.729	74.181	(8.452)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	65.478	74.271	(8.793)
IRES	51.993	62.278	(10.285)
IRAP	13.485	11.993	1.492
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti		(188)	188

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte differite (anticipate)	251	98	153
IRES	220	86	134
IRAP	31	12	19
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	65.729	74.181	(8.452)

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	255.574	
Onere fiscale teorico (%)	24	61.338
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Fondo oneri presunti anni precedenti	(56.490)	
Fondo previdenziale complementare 4%	(1.635)	
IRAP costo personale	(1.525)	
Ammortamenti civilistici >fiscali	(799)	
Servizio Sanitario Naiznoale 2017	(525)	
Fondo rischi e imprevisti anno 2011 già tassato in precedenza	(30.000)	
Totale	(90.974)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Fondo oneri presunti esercizio	1.690	
Accantonamento per svalutazione crediti rette in deducibile	35.000	
Sopravvenienze passive in deducibili	5.242	
Costi auto non assegnate	5.209	
Erogazioni liberali in deducibili	498	
Ammortamenti civilistici <fiscali	373	
Spese di rappresentanza in deducibili	124	
Acquisti in deducibili	28	
Costo telefonini in deducibili 20%	3.228	
Sanzioni e contravvenzioni	645	

Imponibile Irap	375.765	
IRAP corrente per l'esercizio		12.745

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non sono rilevate nell'esercizio imposte differite/anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	13	13	
Impiegati	6	6	
Operai	100	101	(1)
Altri			
Totale	119	120	(1)

Il Fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

Nel 2017 su 119 persone in organico, rispetto al 2016 c'è stato una diminuzione di 1 una unità.

Al 31.12.2017 pertanto risultano 119 fissi. I quadri sono 13, di cui 12 farmacisti e 1 direttore società; tra i Quadri 6 sono donne e 7 sono uomini.

Si precisa che il numero dei dipendenti full time sono 21, mentre i part time sono 98. Gli uomini sono 15 e le donne sono 104. Il contratto nazionale di lavoro applicato per l'attività della ristorazione è quello del settore Turismo per Aziende Pubblici Esercizi. Per quanto riguarda le Farmacie comunali è invece quello della categoria Farmacie Private.

	Numero medio
Quadri	13
Impiegati	6
Operai	100
Totale Dipendenti	119

Si allega dettaglio sopra riportato in formato tabella.

SERIMI SRL 2017	Nr. Dip	DONNE	UOMINI	Part -Time	Full Time
Operai /a	100	92	8	92	8
Impiegato /a	6	6		2	4
Quadro	13	6	7	4	9
Apprendisti					
totali generali	119	104	15	98	21
di cui farmacisti	12	6	6	4	8

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	26.700	27.387

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Il compenso relativo al Collegio sindacale a cui è affidata anche la revisione contabile è stato determinato in sede di nomina dall'Assemblea dei Soci del 29.05.2015. Il compenso complessivo annuo liquidato al collegio sindacale a cui è affidata anche la revisione contabile della società è pari a 27.387 euro, compresa cassa professionisti e rimborsi spese.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	102.000	1
Totale	102.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	102.000	1	102.000	1
Totale	102.000	-	102.000	-

Titoli emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Vedasi quanto riportato in relazione di gestione al bilancio chiuso al 31.12.2017e comunque le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

La Società ha rilasciato le seguenti fidejussioni nei confronti dei Soci Pubblici:

BENEFICIARIO	OGGETTO	IMPORTO
COMUNE DI MIRA	APPALTO MENSE SCOL.	573.482,29
COMUNE DI MIRANO	APPALTO MENSE SCOL.	304.517,27
TOTALE		877.999,56

Sono state istituite due fidejussioni a garanzia dell'appalto del Comune di Mira e di Mirano con decorrenza e durata 01.04.2015 - 31.08.2022. Le garanzie bancarie sono state emesse tramite Banca Popolare Emilia Romagna.

Dei sopraelencati Conti d'ordine e di quelli non risultanti in calce allo stato patrimoniale, specifichiamo quelli relativi a imprese:

- controllanti COMUNE DI MIRA euro 573.482,29
- correlata COMUNE DI MIRANO euro 304.517,27

Le sopracitate fidejussioni sono a garanzia dell'appalto sopra indicato e sono state rilasciate da un primario Istituto di credito, su lettera di patronage del socio privato CAMST Soc. Coop a r.l..

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non ci sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *quinquies e sexies*), C.c..

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società SE.RI.MI Srl è una società mista pubblico privata in cui il socio di maggioranza pubblica è il Comune di Mira con il 51% di quote.

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *sexies*, C.c.

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI MIRA

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che il Socio Pubblico Comune di Mira, redige il bilancio consolidato.

L'Ente Pubblico che ha il coordinamento e il controllo della società presenta il prospetto di bilancio secondo la normativa degli Enti Pubblici

COMUNE DI MIRA – QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE - ESERCIZIO 2016

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.802.628,40
Utilizzo avanzo di amministrazione	1.899.788,90	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	649.67,11	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	2.837.823,33	
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	13.232.537,03	18.959.405,93
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	1.344.858,51	1.378.919,39
Titolo 3 – Entrate extratributarie	4.154.068,92	3.688.491,69
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	2.833.787,98	1.811.479,61
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	10.725,00	10.725,00
Totale entrate finali	21.575.977,44	25.849.021,62
Titolo 6 – Accensione di prestiti	848.733,92	2.515,74
Titolo 7 – Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.427.627,19	2.430.859,75
Totale entrate dell'esercizio	24.852.338,55	28.282.397,11
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	30.239.623,89	31.085.025,51
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00
TOTALE A PAREGGIO	30.239.623,89	31.085.025,51

COMUNE DI MIRA – QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE – ESERCIZIO 2016

SPESE	ACCERTAMENTI	INCASSI
Disavanzo di amministrazione	0,00	
Titolo 1 – Spese correnti	15.928.796,68	17.536.152,44
Fondo pluriennale vincolato	632.863,06	

SPESE	ACCERTAMENTI	INCASSI
Titolo 2 – Spese in conto capitale	2.950.791,58	1.858.556,06
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	2.410.086,42	
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale spese finali	21.922.537,74	19.434.708,50
Titolo 4 – Rimborso prestiti	1.144.466,52	868.350,13
Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.427.627,19	2.714.297,50
Totale spese dell'esercizio	25.494.631,45	23.017.356,13
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	25.494.631,45	23.017.356,13
AVANZO DI COMPETENZA /FONDO CASSA	4.744.992,44	8.067.669,38
TOTALE A PAREGGIO	30.239.623,89	31.085.025,51

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	189.845
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	189.844,78
a dividendo	Euro	

Il Consiglio di amministrazione invita i Soci a non distribuire dividendi in sede di imminente approvazione di Bilancio, confermando come anche questo tipo di comportamento da parte dei soci, sia suggerito dalle disposizioni vigenti per avere maggiore garanzia di copertura sugli investimenti e sulla capitalizzazione Società partecipate

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Lucia Carraro

Mira, 22 marzo 2018

Nota integrativa, parte finale

Il sottoscritto Semeraro Giuseppe, nato a Trieste il 03/06/1971, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.