

FARMAICURZIO S.r.l.

Sede in Via Rogorini 18 - Aicurzio (MB)

Capitale sociale Euro 10.000 i.v. .

Registro imprese di Monza e Brianza (MB) – Numero di iscrizione e codice fiscale 06414670965

Iscrizione al R.E.A. di Monza e Brianza al n. MB 1860169

Farmaicurzio s.r.l.

Aicurzio (MB)

***Pre bilancio (o scritture contabili) 2018
e relativa relazione tecnico-economica***

7

Farmaicurzio s.r.l.
Aicurzio (MB)

Relazione sul *pre-consuntivo* 2018

Il bilancio di *pre-consuntivo* si presenta in passivo di circa € 35.000 (2,9% del valore della produzione) prime delle imposte: esso trova però alcune concrete giustificazioni.

Il fatturato previsto di circa € 1.350.000 è invece risultato di circa € 1.192.000 con una diminuzione di circa € 110.000. Questa diminuzione è soprattutto causa dell'apertura di due nuove Farmacie, rispettivamente nei comuni di Bellusco e Bernareggio, in relazione al cui evento Farmaicurzio s.r.l. dovrà rispondere con adeguate strategie di fidelizzazione.

E' giustificato notare che soprattutto la sede di Bernareggio ha tolto clientela di vicinanza alla Farmaicurzio srl. Questa diminuzione si nota in modo evidente nel numero di ricette calato tra il 2017 e il 2018 di circa tremila unità.

Ovviamente una diminuzione nel numero delle ricette porta con se una diminuzione anche delle vendite nelle altre fasce: OTC, parafarmaco, farmaci di fascia C, ecc., predisponendo in proporzione un ancor maggiore diminuzione del fatturato.

Insieme a questo il 2018 è stato un anno di incertezza dovuta al cambio di gestione seguito dalla vendita delle quote del socio privato di minoranza in atto in questo momento.

Di conseguenza necessiterà dar luogo a una pluralità di giornate promozionali, spinta di prodotti, campagne di sconto e tutti quegli strumenti che aiutano e sostengono la vendita.

Necessiterà poi implementare l'approvvigionamento dei prodotti a maggior rotazione tramite acquisto diretto dalle aziende produttrici al fine di evitare cali del margine di utile. La scelta è stata fatta da un lato per aumentare il tasso di rotazione del magazzino e dall'altra per lasciare più libera la farmacia dai grossi numeri di *stock* nel tentativo di facilitare l'operato dell'eventuale successore alla direzione della farmacia.

Un'ultima considerazione da fare, anche se non di primaria importanza, è verso la chiusura di Via Rogorini, durata circa un mese, a causa di opere strutturali della vicina strada provinciale, che ha ridotto notevolmente il fatturato nel mese di Giugno.

Conto economico previsionale 2018:

	consuntivo provvisorio 31/12/2018	consuntivo 31/12/2017
Corrispettivi	€ 1.110.380,05	€ 1.201.871,81
Incremento ricavi		
Vendita merci	€ 47.233,85	€ 53.705,15
prestazioni servizi	€ 10.538,94	€ 11.384,40
Contributi c/esercizio	€ -	
Sopraw attive gest ordinaria	€ 44,31	€ 1.722,64
Sopraw.attiva incasso distinta anni prec.	€ 355,53	€ 284,26
Arrotondamenti attivi diversi	€ 48,55	€ 0,13
Altri ricavi e proventi imponibili	€ 3.530,65	€ 12.758,47
Proventi da immobili strumentali	€ 20.200,09	€ 20.099,96
Risarcimento danni		€ 270,00
VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 1.192.331,97	€ 1.302.096,82
<u>Costi acquisto materie prime, sussid. consumo</u>	<u>€ 822.199,13</u>	<u>€ 952.549,70</u>
acquisti merci per rivendita	€ 822.199,13	€ 952.104,34
incremento acquisti		
acquisti merci per rivendita 2009		
acquisti materiali di consumo		€ 445,36
Beni strumentali inf 516,46		
arrotondamenti		
rimborsi spese		
ribassi e abbuoni attivi		
<u>Variazione rimanenze materie prime</u>	<u>€ 62.921,86</u>	<u>-€ 15.404,57</u>
Rimanenze iniziali	€ 238.131,04	€ 222.726,47
Rimanenze finali	-€ 175.209,18	-€ 238.131,04
COSTI MATERIE PRIME	€ 885.120,99	€ 937.145,13
DIFF. TRA VAL. PRODUZ. E COSTI MATERIE PRIME	€ 307.210,98	€ 364.951,69
in valore percentuale	25,77%	28,03%

<u>Costi per servizi</u>	<u>€ 73.272,17</u>	<u>€ 81.275,63</u>
acqua	€ 600,00	€ 451,42
altri servizi per la produzione		
lavorazioni di terzi	€ 1.218,00	€ 2.404,00
assicurazioni	€ 4.023,96	€ 4.028,89
canoni manutenzioni attrezzature	€ 947,30	
commissioni e spese bancarie	€ 3.080,91	€ 3.602,62
consulenze amministrative e fiscali	€ 36.131,03	€ 38.956,48
Consulenze revisore		
consulenze legali	€ 2.080,00	€ 2.080,00
consulenze notarili		€ 96,39
consulenze tecniche		
Energia elettrica	€ 8.754,27	€ 9.434,18
gas		
manutenzioni impianti e macchinari		€ 406,65
manutenzione attrezzature	€ 2.395,65	€ 3.441,70
manutenzioni su immobili di terzi		€ 270,00
pulizia	€ 4.312,50	€ 4.500,00
vigilanza	€ 3.952,52	€ 3.505,74
servizio smaltimento rifiuti	€ 475,65	€ 328,87
servizi telematici		
spese radiomobili	€ 231,77	€ 231,95
spese telefoniche ordinarie	€ 977,60	€ 1.528,48
altre spese amministrative		
assistenza software	€ 4.091,01	€ 4.493,26
trasporti su vendite		€ 1.515,00
trasporti su acquisti		
<u>Costi per il godimento beni di terzi</u>	<u>€ 65.860,39</u>	<u>€ 59.518,37</u>
canoni leasing	€ 31.892,00	€ 32.761,36
spese condominiali		
affitto	€ 32.333,32	€ 24.999,96
subaffitto		
canoni noleggio	€ 1.635,07	€ 1.757,05
canoni leasing imp.e macchinari		
<u>Oneri diversi di gestione</u>	<u>€ 25.431,33</u>	<u>€ 31.152,60</u>
abbonamento libri e pubblicazioni		
altre spese amministrative		
spese, perdite e soprav passive ded		€ 1,25
spese, perdite e soprav passive inded	€ 1.180,33	€ 1.109,44
arrotondamenti passivi diversi	€ 1,98	
sopraw.pass.inc.distinta altri anni		€ 210,44
licenze d'uso software non capitalizzati		
cancelleria varia		€ 248,45
contributi associativi	€ 18.309,94	€ 23.956,86
diritti camerali	€ 326,70	€ 479,70

erogazioni liberali	€ 350,00	
fiere mostre convegni ded		
imposte e tasse deducibili	€ 32,00	
imposta di registro	€ 922,70	€ 600,00
spese di rappresentanza	€ -	
omaggi	€ 1.033,50	€ 848,00
valori bollati		€ 48,00
postali		€ 7,40
pubblicità inserzioni affissioni	€ 2.469,84	€ 3.046,73
sanzioni e penalità	€ 264,47	€ 56,46
sopra passiva distinta		
tarsu - smaltimento rifiuti	€ 230,00	€ 230,00
vidimazioni e certificati	€ 309,87	€ 309,87
VALORE AGGIUNTO	€ 142.647,09	€ 193.005,09
<i>Costi personale</i>	<u>€ 155.713,90</u>	<u>€ 168.928,14</u>
Compensi amministratore	€ 80.000,00	€ 80.000,00
Retribuzione lorde apprendisti - Massimo Bonaccina		€ 1.907,00
Inail amministratore		€ 136,74
Contributi previdenziali amministratore		
consulenze diverse afferenti	€ 75.713,90	€ 86.884,40
Ricerca, formazione addestramento		
Contributi inps dipendente		
Dipendente Andrea		
MARGINE OPERATIVO LORDO / EBITDA	-€ 13.066,81	€ 24.076,95
<i>ammortamenti</i>	<u>€ 23.999,30</u>	<u>€ 25.149,85</u>
immobilizz materiali	€ 5.883,77	€ 6.638,32
ammortamento nuovo arredamento		
ammortamento spese notarili		
immobilizz immateriali	€ 18.115,53	€ 18.511,53

<i>svalutazione crediti</i>	€ -	€ -
<i>accantonamento f. di rischi e oneri</i>	€ -	€ -
REDDITO OPERATIVO / EBIT	-€ 37.066,11	-€ 1.072,90
<i>Proventi e oneri finanziari</i>	€ 5.509,43	€ 4.930,49
interessi passivi bancari	€ 1.800,34	€ 1.544,01
interessi per pagam. dilazionato iva e imposte		
interessi passivi mutui	€ 2.798,78	€ 3.275,17
interessi finanziamento nuova farmacia		
interessi di mora	€ 910,31	€ 111,31
Interessi attivi		
REDDITO DELLA GESTIONE CORRENTE	-€ 42.575,54	-€ 6.003,39
<i>Proventi e oneri straordinari</i>	€ -	€ -
sopraavvenienze passive	€ -	€ -
sopraavvenienze attive		
REDDITO AL LORDO DELLE IMPOSTE	-€ 42.575,54	-€ 6.003,39
<i>Imposte dell'esercizio</i>	-€ 9.947,24	-€ 1.136,55
IRAP	€ -	€ 51,00
Ires	-€ 9.947,24	-€ 1.187,55
REDDITO NETTO DELL'ESERCIZIO	-€ 32.628,30	-€ 4.866,84