

# ***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)*

## **Bilancio di previsione 2019-2020 e relazione tecnica**

**8**

Farmaicurzio s.r.l.  
*Aicurzio (MB)*

### **Relazione sul bilancio di previsione 2019- 2020**

Il 2019 per la Farmaicurzio rappresenta un anno di grandi cambiamenti caratterizzati in primo luogo dall' avvio delle procedure per l' avvicendamento di un nuovo socio privato.

Nel corso dei primi mesi dell'anno si è visto come la diminuzione di fatturato, dovuta all'apertura di una nuova sede farmaceutica nel paese confinante di Bernareggio, si sia assestata. Non si è riscontrata infatti un'ulteriore perdita di clientela e il fatturato dei primi mesi del 2019 sono paragonabili allo stesso periodo del 2018.

Dopo un 2018 dedicato alle decisioni dovute alle scelte del socio comunale prima e del socio privato dopo, assistiamo ad un riassetto anche dell'andamento consueto dell'attività in farmacia.

Il ritorno all'acquisto diretto dalle aziende fornitrici, porta ad una marginalità migliore sulla vendita dei prodotti con un valore prospettivo del 28,80%.

L'aggiustamento delle spese del personale che ritornano ad essere di circa 60.000€ insieme ad un incremento del fatturato generato da nuove campagne pubblicitarie come la pagina instagram e una migliorata pagina facebook, da giornate promozionali e di informazione previste durante il corso dell'anno dovrebbero portare ad un incremento di circa 60.000€ rispetto al 2018.

Segnaliamo anche la mancanza di quote associative, dopo l'uscita dal gruppo CFL, che non aveva portato grandi risultati alla nostra attività e che quindi non peseranno ulteriormente sul bilancio dell'attività.

Per il 2020 un ulteriore slancio che porterà la marginalità ad assestarsi ad un valore del 29,90% sarà dato dall'adesione alla gara di acquisto di farmaco, parafarmaco ecc, di Confservizi Cispel Lombardia consolidando il bilancio dell'attività e permettendo alla Farmaicurzio di ritornare ad un utile che da sempre l'aveva contraddistinta.

Detto bilancio di previsione è sviluppato sul solco dell' attuale gestione rimettendo al diverso socio privato – consigliere delegato – direttore di farmacia ogni possibile assestamento. Di conseguenza il ruolo di direttore di farmacia è sviluppato in rapporto di lavoro autonomo con la presente società.

	preventivo 31/12/2020	preventivo 31/12/2019	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
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 1.302.500,00</b>	<b>€ 1.240.000,00</b>	<b>€ 1.192.331,97</b>	<b>€ 1.302.096,82</b>
<u>Costi acquisto materie prime, sussid. consumo</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</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>€ -</u>	<u>€ -</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
<b>COSTI MATERIE PRIME</b>	<b>€ 913.052,50</b>	<b>€ 882.880,00</b>	<b>€ 885.120,99</b>	<b>€ 937.145,13</b>
<b>DIFF. TRA VAL. PRODUZ. E COSTI MATERIE PRIME</b>	<b>€ 389.447,50</b>	<b>€ 357.120,00</b>	<b>€ 307.210,98</b>	<b>€ 364.951,69</b>
<b>in valore percentuale</b>	<b>29,90%</b>	<b>28,80%</b>	<b>25,77%</b>	<b>28,03%</b>

<i>Costi per servizi</i>	<u>€ 77.000,00</u>	<u>€ 75.000,00</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				
<i>Costi per il godimento beni di terzi</i>	<u>€ 66.500,00</u>	<u>€ 66.500,00</u>	<u>€ 65.860,39</u>	<u>€ 59.518,37</u>
canoni leasing	€ 29.000,00	€ 29.000,00	€ 31.892,00	€ 32.761,36
spese condominiali				
affitto	€ 36.000,00	€ 36.000,00	€ 32.333,32	€ 24.999,96
subaffitto				
canoni noleggio	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.635,07	€ 1.757,05
canoni leasing imp.e macchinari				
<i>Oneri diversi di gestione</i>	<u>€ 14.000,00</u>	<u>€ 13.000,00</u>	<u>€ 25.431,33</u>	<u>€ 31.152,60</u>
abbonamento libri e pubblicazioni				
altre spese amministrative				
spese, perdite e sopraw passive ded				€ 1,25
spese, perdite e sopraw 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				
<i>Costi personale</i>	<u>€ 176.150,00</u>	<u>€ 172.700,00</u>	<u>€ 155.713,90</u>	<u>€ 168.928,14</u>
Compensi amministratore	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 80.000,00	€ 80.000,00
Retribuzione lorde apprendisti - Massimo Bonaccina				€ 1.907,00
Inail amministratore				€ 136,74
Contributi previdenziali amministratore				
consulenze diverse afferenti	€ 116.150,00	€ 112.700,00	€ 75.713,90	€ 86.884,40
Ricerca, formazione addestramento				
Contributi inps dipendente				
Dipendente Andrea				
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO / EBITDA</b>	<b>€ 55.797,50</b>	<b>€ 29.920,00</b>	<b>-€ 13.066,81</b>	<b>€ 24.076,95</b>
<i>ammortamenti</i>	<u>€ 23.300,00</u>	<u>€ 23.300,00</u>	<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>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
<i>accantonamento f.di rischi e oneri</i>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
<b>REDDITO OPERATIVO / EBIT</b>	<b>€ 32.497,50</b>	<b>€ 6.620,00</b>	<b>-€ 37.066,11</b>	<b>-€ 1.072,90</b>

<i>Proventi e oneri finanziari</i>	<u>€ 5.000,00</u>	<u>€ 5.000,00</u>	<u>€ 5.509,43</u>	<u>€ 4.930,49</u>
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				
<b>REDDITO DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>€ 27.497,50</b>	<b>€ 1.620,00</b>	<b>-€ 42.575,54</b>	<b>-€ 6.003,39</b>
<i>Proventi e oneri straordinari</i>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
soprawvenienze passive			€ -	€ -
soprawvenienze attive				
<b>REDDITO AL LORDO DELLE IMPOSTE</b>	<b>€ 27.497,50</b>	<b>€ 1.620,00</b>	<b>-€ 42.575,54</b>	<b>-€ 6.003,39</b>
<i>Imposte dell'esercizio</i>	<u>€ 8.009,03</u>	<u>€ 789,20</u>	<u>-€ 9.947,24</u>	<u>-€ 1.136,55</u>
IRAP	€ 1.543,44	€ 534,22	€ -	€ 51,00
Ires	€ 6.465,58	€ 254,98	-€ 9.947,24	-€ 1.187,55
<b>REDDITO NETTO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€ 19.488,47</b>	<b>€ 830,80</b>	<b>-€ 32.628,30</b>	<b>-€ 4.866,84</b>