

# AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI GERENZANO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| Dati anagrafici                                                    |                                               |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Sede in                                                            | VIA DUCA DEGLI ABRUZZI 4 21040 GERENZANO (VA) |
| Codice Fiscale                                                     | 02279280123                                   |
| Numero Rea                                                         | VA 243723                                     |
| P.I.                                                               | 02279280123                                   |
| Capitale Sociale Euro                                              | 71.633 i.v.                                   |
| Forma giuridica                                                    | ALTRI ENTI ED IST. CON PERS. GIUR.            |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 477310                                        |
| Società in liquidazione                                            | no                                            |
| Società con socio unico                                            | no                                            |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no                                            |
| Appartenenza a un gruppo                                           | no                                            |

## Stato patrimoniale

|                                                              | 31-12-2019     | 31-12-2018     |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                    |                |                |
| <b>Attivo</b>                                                |                |                |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                   |                |                |
| II - Immobilizzazioni materiali                              | 6.132          | 9.097          |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                           | <b>6.132</b>   | <b>9.097</b>   |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                  |                |                |
| I - Rimanenze                                                | 146.882        | 141.344        |
| II - Crediti                                                 |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 88.362         | 75.045         |
| <b>Totale crediti</b>                                        | <b>88.362</b>  | <b>75.045</b>  |
| IV - Disponibilità liquide                                   | 553.755        | 491.820        |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                          | <b>788.999</b> | <b>708.209</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                   | <b>1.528</b>   | <b>4.358</b>   |
| <b>Totale attivo</b>                                         | <b>796.659</b> | <b>721.664</b> |
| <b>Passivo</b>                                               |                |                |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                   |                |                |
| I - Capitale                                                 | 71.633         | 71.633         |
| IV - Riserva legale                                          | 53.425         | 49.860         |
| VI - Altre riserve                                           | 182.466        | 150.384        |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                       | 2.479          | 2.479          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                          | 100.909        | 71.298         |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                               | <b>410.912</b> | <b>345.654</b> |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> | <b>143.235</b> | <b>134.895</b> |
| <b>D) Debiti</b>                                             |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 214.539        | 220.337        |
| <b>Totale debiti</b>                                         | <b>214.539</b> | <b>220.337</b> |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                   | <b>27.973</b>  | <b>20.778</b>  |
| <b>Totale passivo</b>                                        | <b>796.659</b> | <b>721.664</b> |

## Conto economico

|                                                                                                                   | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>                                                                                            |            |            |
| <b>A) Valore della produzione</b>                                                                                 |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                       | 1.328.408  | 1.200.196  |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                        |            |            |
| altri                                                                                                             | 1.735      | 9.944      |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                    | 1.735      | 9.944      |
| Totale valore della produzione                                                                                    | 1.330.143  | 1.210.140  |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                                                  |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                          | 901.793    | 829.098    |
| 7) per servizi                                                                                                    | 60.962     | 69.568     |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 4.874      | 3.534      |
| 9) per il personale                                                                                               |            |            |
| a) salari e stipendi                                                                                              | 151.177    | 141.610    |
| b) oneri sociali                                                                                                  | 47.182     | 45.843     |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 12.767     | 13.337     |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                   | 11.736     | 12.119     |
| e) altri costi                                                                                                    | 1.031      | 1.218      |
| Totale costi per il personale                                                                                     | 211.126    | 200.790    |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 4.278      | 4.313      |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 4.278      | 4.313      |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                | 4.278      | 4.313      |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                  | (5.538)    | (13.195)   |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 11.192     | 13.591     |
| Totale costi della produzione                                                                                     | 1.188.687  | 1.107.699  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                            | 141.456    | 102.441    |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                                             |            |            |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                     |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                |            |            |
| altri                                                                                                             | 55         | 55         |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                                            | 55         | 55         |
| Totale altri proventi finanziari                                                                                  | 55         | 55         |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                            |            |            |
| altri                                                                                                             | 27         | 3.024      |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                         | 27         | 3.024      |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                      | 28         | (2.969)    |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                                                 | 141.484    | 99.472     |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                          |            |            |
| imposte correnti                                                                                                  | 40.575     | 28.174     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 40.575     | 28.174     |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                | 100.909    | 71.298     |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Il bilancio d'esercizio costituito da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa, è redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei principi contabili nazionali integrati e modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità. I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato d'esercizio.

Il presente bilancio viene redatto in forma abbreviata, avvalendosi delle disposizioni dell'art. 2435bis del Codice Civile; i limiti in esso previsti sono rispettati. Lo stesso art. 2435bis stabilisce che i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata sono altresì esonerati dalla redazione del rendiconto finanziario. L'azienda speciale multiservizi svolge l'attività di gestione della farmacia comunale.

### **Principi di redazione**

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.

Non è stato effettuato alcun raggruppamento od alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori di cui agli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

Inoltre non vi sono elementi dell'attivo o del passivo di incerta collocazione.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli art. 2423 c. 4 e art. 2423bis c. 2 del codice civile.

Gli importi con cui sono state espone le singole voci di bilancio risultano perfettamente compatibili con quelli delle voci omonime iscritte nel bilancio relativo all'esercizio precedente.

A tal riguardo si precisa che le voci indicate all'art. 2424 c.c. "Contenuto dello Stato Patrimoniale" contrassegnate alla voce A e D dell'attivo possono essere comprese nella voce CII; la voce E del passivo può essere compresa nella voce D del passivo, e nelle voci CII dell'attivo e D del passivo devono essere separatamente indicati i crediti e i debiti esigibili oltre l'esercizio successivo; per chiarezza espositiva si segnala che le voci A e D dell'attivo e la voce E del passivo non sono state ricomprese nella voce CII e voce D.

Il bilancio è stato redatto in base alle indicazioni del Codice Civile in materia, opportunamente integrate dai Principi Contabili Nazionali.

### **Criteri di valutazione applicati**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

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

I principi seguiti nella redazione del bilancio sono quelli previsti dalla legge all'art. 2423bis del codice civile. Tutte le poste indicate corrispondono infatti ai valori desunti dalla contabilità e inoltre, l'esposizione delle voci di bilancio segue lo schema indicato agli art. 2424 e 2425 del codice civile, rispettivamente per lo stato patrimoniale e per il conto economico.

Le voci di bilancio interessate alla problematica delle valutazioni sono quelle elencate nell'art. 2426 del codice civile.

I valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato, sono stati convertiti in euro al cambio della rispettiva valuta alla data di effettuazione contabile amministrativa dell'operazione; nei

paragrafi di riferimento vengono indicati anche i controvalori ai cambi a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, qualora sia necessario procedere alla contabilizzazione delle operazioni e dei saldi in valuta ai sensi degli artt. 2425bis, 2426 n.8bis, 2427 n.6bis.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e/o al costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili al prodotto o indirettamente per la quota ragionevolmente attribuibile.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in quote costanti in base al periodo in cui si stima producano la loro utilità.

I criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati non sono modificati rispetto al precedente esercizio tenuto conto della residua possibilità di utilizzazione dei beni.

I costi di impianto e di ampliamento devono essere ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I costi di impianto e ampliamento, i costi di sviluppo sono iscritti al costo residuo e al netto degli ammortamenti.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione inclusi gli oneri accessori e i costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono calcolati sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile stimata dei cespiti, che trovano riferimento entro i limiti delle aliquote fiscali di cui al DM 31/12/1988.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. Gli acquisti per beni di valore unitario inferiore a € 516,46 si riferiscono ad altri beni di rapido consumo, imputabile a carico dell'esercizio.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti, i coefficienti applicati sono i seguenti:

impianti e macchinari, aliquota 10%

Attrezzature, aliquota 20%

Altri beni materiali, aliquota 15%

#### **Immobilizzazioni Finanziarie**

I crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al loro valore nominale.

#### **Crediti**

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio, senza applicazione del criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

I crediti con durata superiore ai 12 mesi vengono indicati separatamente.

#### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, senza applicazione del criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

I debiti con durata superiore ai dodici mesi vengono indicati separatamente.

#### **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, ausiliari e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Le rimanenze finali di merci destinate alla rivendita sono state valutate al costo d'acquisto inclusivo degli oneri accessori, secondo il metodo FIFO.

#### **Titoli a reddito fisso**

Quelli destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto.

#### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione nel rispetto del principio del minore tra il costo ed il loro valore di mercato.

### **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 sopravvenienza.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri, il cui effettivo concretizzarsi subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio. Sono stati, pertanto, rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

### **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. I debiti corrispondono al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, e pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. L'importo, iscritto in bilancio è al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al primo gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47 /2000.

### **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 attive e passive per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

### **Riconoscimento ricavi**

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

### **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

La società non avendo rapporti con l'estero, non espone in bilancio valori provenienti dalla conversione di crediti/debiti espressi in moneta non di conto.

Per la valorizzazione e l'iscrizione delle voci sopra non menzionate sono stati applicati, nell'osservanza delle norme vigenti, i principi contabili approvati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

### **Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi:**

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono indicati per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, viene indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono indicati al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

### **Considerazioni conclusive sui criteri di valutazione.**

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### **Art. 2427 3bis - Riduzione di valore delle Immobilizzazioni**

In ossequio alle disposizioni di cui all'art. 2427, comma 1, n. 3bis c.c. si segnala che per le immobilizzazioni immateriali/materiali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

#### Movimenti delle immobilizzazioni

|                                   | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                            |                         |
| Costo                             | 191.405                    | 191.405                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 182.308                    | 182.308                 |
| Valore di bilancio                | 9.097                      | 9.097                   |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                            |                         |
| Incrementi per acquisizioni       | 1.313                      | 1.313                   |
| Ammortamento dell'esercizio       | 4.278                      | 4.278                   |
| Totale variazioni                 | (2.965)                    | (2.965)                 |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                            |                         |
| Costo                             | 192.718                    | 192.718                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 186.586                    | 186.586                 |
| Valore di bilancio                | 6.132                      | 6.132                   |

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|                                   | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                        |                                        |                                  |                                   |
| Costo                             | 31.674                 | 8.947                                  | 150.784                          | 191.405                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 27.539                 | 5.846                                  | 148.923                          | 182.308                           |
| Valore di bilancio                | 4.135                  | 3.101                                  | 1.861                            | 9.097                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                        |                                        |                                  |                                   |
| Incrementi per acquisizioni       | -                      | -                                      | 1.313                            | 1.313                             |
| Ammortamento dell'esercizio       | 2.627                  | 654                                    | 997                              | 4.278                             |
| Totale variazioni                 | (2.627)                | (654)                                  | 316                              | (2.965)                           |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                        |                                        |                                  |                                   |
| Costo                             | 31.674                 | 8.947                                  | 152.097                          | 192.718                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 30.166                 | 6.500                                  | 149.920                          | 186.586                           |
| Valore di bilancio                | 1.508                  | 2.447                                  | 2.177                            | 6.132                             |

#### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

## Attivo circolante

Variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo

### Rimanenze

|                         | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 141.344                    | 5.538                     | 146.882                  |
| <b>Totale rimanenze</b> | <b>141.344</b>             | <b>5.538</b>              | <b>146.882</b>           |

Per le rimanenze i criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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 |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 49.480                     | 8.208                     | 57.688                   | 57.688                           |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 23.170                     | 5.109                     | 28.279                   | 28.279                           |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 2.395                      | 0                         | 2.395                    | 2.395                            |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>75.045</b>              | <b>13.317</b>             | <b>88.362</b>            | <b>88.362</b>                    |

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427 6ter vengono di seguito distintamente indicati per ciascuna voce l'ammontare dei crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine. Non sussistono.

Art. 2427 Punto 6 - Elenco crediti assistiti da garanzia reale.

Non esistono crediti assistiti da garanzia reale, nè crediti con scadenza residua superiore ai 5 anni

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli e le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, destinati a essere detenuti per un breve periodo di tempo, sono stati valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato.

Non risultano iscrizioni

### Disponibilità liquide

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 491.120                    | 61.935                    | 553.055                  |
| Denaro e altri valori in cassa      | 700                        | 0                         | 700                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>491.820</b>             | <b>61.935</b>             | <b>553.755</b>           |

## Ratei e risconti attivi

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi                       | 4.358                      | (2.830)                   | 1.528                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>4.358</b>               | <b>(2.830)</b>            | <b>1.528</b>             |

---

I ratei ed i risconti sono rappresentati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio; i risconti attivi ammontano ad € 1.528 e sono relativi:

- € 535 a costi di consulenza
- € 993 ad assicurazioni

## **Oneri finanziari capitalizzati**

art. 2427 p. 8 - Ammontare oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Non risultano iscrizioni in bilancio atteso che non sono state effettuate capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                 | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni |            | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
|                                 |                            | Incrementi       | Decrementi |                       |                          |
| Capitale                        | 71.633                     | -                | -          |                       | 71.633                   |
| Riserva legale                  | 49.860                     | 3.565            | -          |                       | 53.425                   |
| Altre riserve                   |                            |                  |            |                       |                          |
| Varie altre riserve             | 150.384                    | 32.082           | -          |                       | 182.466                  |
| Totale altre riserve            | 150.384                    | 32.082           | -          |                       | 182.466                  |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 2.479                      | 35.649           | 35.649     |                       | 2.479                    |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 71.298                     | -                | 71.298     | 100.909               | 100.909                  |
| Totale patrimonio netto         | 345.654                    | 71.296           | 106.947    | 100.909               | 410.912                  |

|                                         |               |
|-----------------------------------------|---------------|
| <b>IV - Riserva legale</b>              |               |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | <b>49.860</b> |
| Variazioni                              | 3.565         |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente   | 53.425        |

Dettaglio della voce VII - Altre riserve, distintamente indicate:

|                                         |               |
|-----------------------------------------|---------------|
| <b>Riserva Rinnovo Impianti</b>         |               |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | <b>99.130</b> |
| Variazioni                              | 7.130         |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente   | 106.260       |
| <b>Riserva Straordinaria</b>            |               |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | <b>51.252</b> |
| Variazioni                              | 24.954        |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente   | 76.206        |

Dettaglio della voce VIII - Utili (perdite) portati a nuovo:

|                                         |              |
|-----------------------------------------|--------------|
| <b>a) Utile a nuovo</b>                 |              |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | <b>2.479</b> |
| Variazioni                              | 0            |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente   | 2.479        |

Dettaglio della voce IX - Utile (perdita) dell'esercizio:

|                                         |               |
|-----------------------------------------|---------------|
| <b>a) Utile dell'esercizio</b>          |               |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | <b>71.298</b> |
| Variazioni                              | 15.757        |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente   | 100.909       |

L'utile dell'esercizio 2018 è stato destinato come da delibera assembleare del 16/04/2019 quanto a:  
Riserva Legale € 3.565

Riserva Rinnovo Impianti € 7.130

Riserva Straordinaria € 24.954

La somma di € 35.649 è stata distribuita in conformità alla delibera assembleare e allo Statuto Aziendale.

*Ammontare delle riserve non distribuibili*

In conformità al disposto dall'articolo 2426 punto 5 C.C., non risultando iscritti in bilancio di Costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo le riserve sono interamente distribuibili.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n.art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse.

Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche: Per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione".

|                                    | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|------------------------------------|---------|------------------------------|-------------------|
| <b>Capitale</b>                    | 71.633  |                              | -                 |
| <b>Riserva legale</b>              | 53.425  | A-B-C                        | 53.425            |
| <b>Altre riserve</b>               |         |                              |                   |
| <b>Varie altre riserve</b>         | 182.466 |                              | 182.466           |
| <b>Totale altre riserve</b>        | 182.466 |                              | 182.466           |
| <b>Utili portati a nuovo</b>       | 2.479   | A-B-C                        | 2.479             |
| <b>Totale</b>                      | 310.003 |                              | 238.370           |
| <b>Residua quota distribuibile</b> |         |                              | 238.370           |

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

### **Fondi per rischi e oneri**

Nei seguenti prospetti verrà evidenziata la formazione e l'utilizzazione delle voci dei fondi per rischi ed oneri.

Non sussistono accantonamenti effettuati a fondo rischi ed oneri.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

|                                      | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>    | 134.895                                            |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |                                                    |
| <b>Accantonamento nell'esercizio</b> | 10.757                                             |
| <b>Utilizzo nell'esercizio</b>       | 2.417                                              |
| <b>Altre variazioni</b>              | 0                                                  |
| <b>Totale variazioni</b>             | 8.340                                              |

|                          | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di fine esercizio | 143.235                                            |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei debiti:

|                                                            | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori                                     | 156.605                    | (5.370)                   | 151.235                  | 151.235                          |
| Debiti tributari                                           | 49.167                     | (1.259)                   | 47.908                   | 47.908                           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 8.342                      | 216                       | 8.558                    | 8.558                            |
| Altri debiti                                               | 6.223                      | 615                       | 6.838                    | 6.838                            |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>220.337</b>             | <b>(5.798)</b>            | <b>214.539</b>           | <b>214.539</b>                   |

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427 p. 6 si segnala che non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, nè debiti con durata superiore a cinque anni.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

**Ammontare dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione del termine.**  
Non risultano iscrizioni di debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non risultano iscrizioni.

## Ratei e risconti passivi

|                                        | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 20.778                     | 7.195                     | 27.973                   |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>20.778</b>              | <b>7.195</b>              | <b>27.973</b>            |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio, conteggiate con il criterio della competenza temporale, sono relative al rateo ferie dipendenti maturato al 31/12/2019.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

| A) Valore della produzione                                                   |                    |                      |                |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------|
| Descrizione                                                                  | Esercizio corrente | Esercizio precedente | Variazioni     |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                  | 1.328.408          | 1.200.196            | 128.212        |
| 2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti | 0                  | 0                    | 0              |
| 3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione                                 | 0                  | 0                    | 0              |
| 4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni                      | 0                  | 0                    | 0              |
| 5a) contributi in conto esercizio                                            | 0                  | 0                    | 0              |
| 5b) altri ricavi e proventi                                                  | 1.735              | 9.944                | (8.209)        |
| <b>Totali</b>                                                                | <b>1.330.143</b>   | <b>1.210.140</b>     | <b>120.003</b> |

Di seguito viene illustrata e commenta la movimentazione di alcune componenti del valore della produzione:

| A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni |                    |                      |                |
|-----------------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------|
| Descrizione                                   | Esercizio corrente | Esercizio precedente | Variazioni     |
| <b>VENDITE ITALIA</b>                         | <b>1.328.408</b>   | <b>1.200.196</b>     | <b>128.212</b> |
| <b>Totali</b>                                 | <b>1.328.408</b>   | <b>1.200.196</b>     | <b>128.212</b> |

| A.5) altri ricavi e proventi  |                    |                      |                |
|-------------------------------|--------------------|----------------------|----------------|
| Descrizione                   | Esercizio corrente | Esercizio precedente | Variazioni     |
| <b>SOPRAVVENIENZE ATTIVE</b>  | <b>1.014</b>       | <b>8.669</b>         | <b>(7.655)</b> |
| <b>PROVENTI DIVERSI</b>       | <b>470</b>         | <b>1.274</b>         | <b>(804)</b>   |
| <b>SOPRAVV.ATTIVE NON TAX</b> | <b>250</b>         | <b>0</b>             | <b>250</b>     |
| <b>Totali</b>                 | <b>1.734</b>       | <b>9.943</b>         | <b>(8.209)</b> |

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

Ripartizione per categoria di attività: non è significativa la ripartizione per categoria di attività dato che l'attività svolta è la sola vendita di prodotti e servizi farmaceutici.

### Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

| B) Costi della produzione                             |                    |                      |            |
|-------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|------------|
| Descrizione                                           | Esercizio corrente | Esercizio precedente | Variazioni |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 901.793            | 829.098              | 72.695     |
| 7) per servizi                                        | 60.962             | 69.568               | (8.606)    |
| 8) per godimento di beni di terzi                     | 4.874              | 3.534                | 1.340      |
| 9.a) salari e stipendi                                | 151.177            | 141.610              | 9.567      |
| 9.b) oneri sociali                                    | 47.182             | 45.843               | 1.339      |
| 9.c) trattamento di fine rapporto                     | 11.736             | 12.119               | (383)      |

|                                                                               |                  |                  |               |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| 9.d) trattamento di quiescenza e simili                                       | 0                | 0                | 0             |
| 9.e) altri costi                                                              | 1.031            | 1.218            | (187)         |
| 10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                         | 0                | 0                | 0             |
| 10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                           | 4.278            | 4.313            | (35)          |
| 10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni                               | 0                | 0                | 0             |
| 10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide | 0                | 0                | 0             |
| 11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci        | (5.538)          | (13.195)         | 7.657         |
| 12) accantonamenti per rischi                                                 | 0                | 0                | 0             |
| 13) altri accantonamenti                                                      | 0                | 0                | 0             |
| 14) oneri diversi di gestione                                                 | 11.192           | 13.591           | (2.399)       |
| <b>Totali</b>                                                                 | <b>1.188.687</b> | <b>1.107.699</b> | <b>80.988</b> |

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

In conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile non si segnalano costi o ricavi di entità o incidenza eccezionali.

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

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione delle imposte correnti:

DETERMINAZIONE DELLE IMPOSTE A CARICO DELL'ESERCIZIO.

I debiti verso l'Erario per le imposte IRES e IRAP dell'esercizio sono stati indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari per tali imposte sul reddito dell'esercizio 2019 tenuto conto della dichiarazione dei redditi che la società dovrà presentare.

|                                            |        |                  |
|--------------------------------------------|--------|------------------|
| Risultato di bilancio RF1                  |        | <b>+ 100.909</b> |
| Mod Unico/RF/+-                            |        |                  |
| Variazione in aumento su mod. Unico/RF     |        |                  |
| - Costi indeducibili                       | 209    |                  |
| - Sopravv.passive non deducibili           | 2.010  |                  |
| - Telefoniche inded. 20%                   | 325    |                  |
| - IRES dell'esercizio                      | 33.947 |                  |
| - IRAP dell'esercizio                      | 6.628  |                  |
| Totale variazioni in aumento               |        | <b>+ 43.119</b>  |
| Variazioni in diminuzione su Mod. Unico/RF |        |                  |
| Irap 10%                                   | 531    |                  |
| altre variazioni                           | 527    |                  |
| Totale variazioni in diminuzione           |        | <b>- 1.058</b>   |
| Ace esercizio                              |        | <b>-1.524</b>    |
| Reddito imponibile IRES                    |        | <b>141.446</b>   |
| IRES 24%                                   | 33.947 |                  |
| IRAP 3,90%                                 | 6.628  |                  |
| Totale imposte correnti                    | 40.575 |                  |
| Totale imposte voce 20 riconciliazione     |        |                  |
| imposte correnti                           | 40.575 |                  |
| Imposte differite                          | zero   |                  |

|  |        |
|--|--------|
|  | 40.575 |
|--|--------|

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Nel prospetto che segue viene indicato il numero medio di dipendenti ripartiti per categoria.

|                   | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Quadri            | 1            |
| Impiegati         | 3            |
| Operai            | 1            |
| Totale Dipendenti | 5            |

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

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

Il Consiglio di Amministrazione non ha ricevuto compenso alcuno.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Il soggetto incaricato della revisione contabile non ha effettuato altri servizi diversi dalla revisione contabile.

Gli emolumenti complessivi di competenza del corrente esercizio sono pari a € 1.800 e sono relativi, in ossequio alle disposizioni dell'art. 2427 16bis c.c. e del D.L. 39/2010, a compensi professionali per la revisione legale dei conti

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Non sono state emesse nè azioni di godimento, nè obbligazioni convertibili nè titoli simili, così come richiesto dall'art. 2427 p.18 codice civile.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Art. 2427 p. 9 - Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.  
Non risultano iscrizioni, nè impegni, nè garanzie e passività potenziali.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

art. 2427 p. 22-bis -Operazioni realizzate con parti correlate.

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate, nè per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

art. 2427 p. 22-ter Operazioni fuori bilancio

Non sussistono comunicazioni da effettuare per le operazioni fuori bilancio.

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

Punto 22quater - Natura e effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Non risultano iscrizioni di strumenti finanziari derivati.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

La Società non possiede, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, e nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati acquisti o alienazioni delle stesse.

## **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

La Legge 124/17 ha introdotto obblighi informativi a carico delle imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle Pubbliche Amministrazioni (o società da essere controllate o società a partecipazione pubblica); in ossequio a tale disposizione, nonostante trattasi di normali transazioni commerciali dell'impresa, si segnala che l'Azienda nel corso dell'esercizio 2019 ha posto in essere operazioni per complessivi euro 665.332 (di cui euro 38.500 di competenza dell'esercizio 2018) relative a vendite di prodotti e servizi farmaceutici in genere. Tali informazioni sono dettagliatamente riscontrabili nella contabilità sociale dell'Azienda.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Quanto alla destinazione dell'utile netto di esercizio di € 100.909 si propone la seguente destinazione come da statuto:

- 5% a fondo riserva legale = € 5.045
- 10% a fondo rinnovo impianti = € 10.091
- 35% Riserva Straordinaria = € 35.318
- l'eccedenza del 50% all'Ente Locale = € 50.455

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Altre informazioni**

Art. 2427 Punto 5 - Elenco partecipazioni in imprese controllate e collegate

Di seguito vengono elencate le partecipazioni in imprese collegate/controllate con le indicazioni richieste dalla norma.

La società non detiene partecipazioni nè in imprese controllate nè in imprese collegate.

Art. 2427 Punto 11 - Proventi da partecipazione diversi dai dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni.

Art. 2427 punto 18 - Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e titoli simili

Non sono state emesse nè azioni di godimento, nè obbligazioni convertibili nè titoli simili.

Art. 2427 p.19 Altri strumenti finanziari.

La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

Art. 2427 p.19bis Finanziamento soci.

Di seguito vengono indicati i finanziamenti infruttiferi effettuati dai soci nella società. Non risultano iscrizioni.

Art.2427 p.22 - Operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto. Si rimanda alla parte iniziale della nota integrativa.

Azioni proprie e di controllanti possedute.

Vengono di seguito fornite le informazioni richieste ai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile (Relazione sulla gestione) relativi alle azioni proprie e della società controllante detenute e alle operazioni su di esse operate.

Avvalendosi, pertanto, della facoltà di cui all'art. 2435bis comma 4 del codice civile non viene redatta la Relazione sulla Gestione.

Punto 3 art. 2428 - Azioni proprie e di controllanti possedute

La società non possiede nè azioni proprie nè azioni di società controllante.

Punto 4 art. 2428 - Operazioni su azioni proprie e controllanti

La società non ha effettuato nessuna operazione nè di acquisto nè di vendita

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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, regolarmente tenute a norma del Codice Civile.

Gerenzano, 28/03/2020

Firmato Il presidente del Consiglio di Amministrazione

Tolardo Michele

Il sottoscritto Tolardo Michele, quale Presidente del Consiglio di Amministrazione, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 D.P.R. 445 /2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.

Firmato Il presidente del Consiglio di Amministrazione

Tolardo Michele

*"Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e Nota Integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società."*