

AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI GERENZANO

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	154.667	6.132
Totale immobilizzazioni (B)	154.667	6.132
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	146.381	146.882
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.875	88.362
Totale crediti	90.875	88.362
IV - Disponibilità liquide	484.393	553.755
Totale attivo circolante (C)	721.649	788.999
D) Ratei e risconti	1.630	1.528
Totale attivo	877.946	796.659
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	217.633	71.633
IV - Riserva legale	58.470	53.425
VI - Altre riserve	227.876	182.466
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.479	2.479
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	44.892	100.909
Totale patrimonio netto	551.350	410.912
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	154.621	143.235
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	146.578	214.539
Totale debiti	146.578	214.539
E) Ratei e risconti	25.397	27.973
Totale passivo	877.946	796.659

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.041.706	1.328.408
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.569	1.735
Totale altri ricavi e proventi	5.569	1.735
Totale valore della produzione	1.047.275	1.330.143
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	713.099	901.793
7) per servizi	61.198	60.962
8) per godimento di beni di terzi	-	4.874
9) per il personale		
a) salari e stipendi	140.788	151.177
b) oneri sociali	47.020	47.182
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.786	12.767
c) trattamento di fine rapporto	11.752	11.736
e) altri costi	1.034	1.031
Totale costi per il personale	200.594	211.126
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.832	4.278
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.832	4.278
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.832	4.278
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	501	(5.538)
14) oneri diversi di gestione	10.643	11.192
Totale costi della produzione	988.867	1.188.687
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	58.408	141.456
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	55
Totale proventi diversi dai precedenti	-	55
Totale altri proventi finanziari	-	55
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	653	27
Totale interessi e altri oneri finanziari	653	27
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(653)	28
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	57.755	141.484
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.863	40.575
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.863	40.575
21) Utile (perdita) dell'esercizio	44.892	100.909

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il bilancio d'esercizio costituito da stato patrimoniale, conto economico 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 esposte le singole voci di bilancio risultano perfettamente compatibili con quelli delle voci omonime iscritte nel bilancio relativo all'esercizio precedente.

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 31/12/2020 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:

Immobilizi strumentali 3%

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
Valore di inizio esercizio		
Costo	192.718	192.718
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	186.586	186.586
Valore di bilancio	6.132	6.132
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	151.367	151.367
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	869	869
Ammortamento dell'esercizio	2.832	2.832
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	(869)	(869)
Totale variazioni	148.535	148.535
Valore di fine esercizio		
Costo	343.216	343.216
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	188.549	188.549
Valore di bilancio	154.667	154.667

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	-	31.674	8.947	152.097	192.718
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	30.167	6.631	149.788	186.586
Valore di bilancio	-	1.507	2.316	2.309	6.132
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	148.746	-	1.700	921	151.367
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	869	869
Ammortamento dell'esercizio	41	1.346	956	489	2.832
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	(869)	(869)
Totale variazioni	148.705	(1.346)	744	432	148.535
Valore di fine esercizio					
Costo	148.746	31.674	10.647	152.149	343.216
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41	31.513	7.587	149.408	188.549
Valore di bilancio	148.705	161	3.060	2.741	154.667

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	146.882	(501)	146.381
Totale rimanenze	146.882	(501)	146.381

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	57.688	(12.664)	45.024	45.024
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.279	12.816	41.095	41.095
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.395	2.361	4.756	4.756
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	88.362	2.513	90.875	90.875

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	553.055	(69.431)	483.624
Denaro e altri valori in cassa	700	69	769
Totale disponibilità liquide	553.755	(69.362)	484.393

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.528	102	1.630
Totale ratei e risconti attivi	1.528	102	1.630

I ratei ed i risconti sono rappresentati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio; i risconti attivi ammontano ad € 1.630 e sono relativi:

- € 621 a costi di consulenza
- € 1.009 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	146.000	-		217.633
Riserva legale	53.425	5.045	-		58.470
Altre riserve					
Varie altre riserve	182.466	45.410	-		227.876
Totale altre riserve	182.466	45.410	-		227.876
Utili (perdite) portati a nuovo	2.479	50.454	50.454		2.479
Utile (perdita) dell'esercizio	100.909	-	100.909	44.892	44.892
Totale patrimonio netto	410.912	246.909	151.363	44.892	551.350

IV - Riserva legale	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	49.860
Variazioni	3.565
Alla chiusura dell'esercizio corrente	53.425

Dettaglio della voce VII - Altre riserve, distintamente indicate:

Riserva Rinnovo Impianti	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	99.130
Variazioni	7.130
Alla chiusura dell'esercizio corrente	106.260

Riserva Straordinaria	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	51.252
Variazioni	24.954
Alla chiusura dell'esercizio corrente	76.206

Si segnala che nei primi mesi del 2021 è stata vincolata parte delle Altre Riserve per la somma di € 50.000 a favore dell'Ente Comune di Gerenzano.

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

a) Utile a nuovo	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.479
Variazioni	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.479

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

a) Utile dell'esercizio	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	71.298
Variazioni	15.757
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.909

L'utile dell'esercizio 2019 è stato destinato come da delibera assembleare del 07/05/2020 quanto a:

Riserva Legale € 5.045

Riserva Rinnovo Impianti € 10.091

Riserva Straordinaria € 35.318

La somma di € 50.455 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
Capitale	217.633		-
Riserva legale	58.470	A-B-C	58.470
Altre riserve			
Varie altre riserve	227.876	A-B-C	227.876
Totale altre riserve	227.876		227.876
Utili portati a nuovo	2.479	A-B-C	2.479
Totale	506.458		288.825
Residua quota distribuibile			288.825

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
Valore di inizio esercizio	143.235
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.386
Altre variazioni	0

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	11.386
Valore di fine esercizio	154.621

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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	151.235	(40.048)	111.187	111.187
Debiti tributari	47.908	(27.940)	19.968	19.968
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.558	283	8.841	8.841
Altri debiti	6.838	(256)	6.582	6.582
Totale debiti	214.539	(67.961)	146.578	146.578

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	27.973	(2.576)	25.397
Totale ratei e risconti passivi	27.973	(2.576)	25.397

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio, conteggiate con il criterio della competenza temporale, sono relative al rateo ferie dipendenti maturato al 31/12/2020.

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	1.041.706	1.328.408	(286.702)
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	5.569	1.735	3.834
Totali	1.047.275	1.330.143	(282.868)

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

A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
VENDITE ITALIA	1.041.706	1.328.408	(286.702)
Totali	1.041.706	1.328.408	(286.702)

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	2.771	1.014	1.757
SOPRAVV.ATTIVE NON TAX	1.742	250	1.492
PROVENTI DIVERSI	1.056	470	586
Totali	5.569	1.734	3.835

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	713.099	901.793	(188.694)
7) per servizi	61.198	60.962	236
8) per godimento di beni di terzi	0	4.874	(4.874)
9.a) salari e stipendi	140.788	151.177	(10.389)
9.b) oneri sociali	47.020	47.182	(162)
9.c) trattamento di fine rapporto	11.752	11.736	16

9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	1.034	1.031	3
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0	0
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.832	4.278	(1.446)
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	501	(5.538)	6.039
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	10.643	11.192	(549)
Totali	988.867	1.188.687	(199.820)

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 commentata 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 2020 tenuto conto della dichiarazione dei redditi che la società dovrà presentare.

Risultato di bilancio RF1		+ 44.892
Mod Unico/RF/+/-		
Variazione in aumento su mod. Unico/RF		
- Costi indeducibili	116	
- Sopravv.passive non deducibili	187	
- Telefoniche inded. 20%	318	
- IRES dell'esercizio	12.863	
- IRAP dell'esercizio	zero	
Totale variazioni in aumento		+ 13.484
Variazioni in diminuzione su Mod. Unico/RF		
Irap 10%	316	
altre variazioni	2.019	
Totale variazioni in diminuzione		- 2.335
Ace esercizio		- 2.444
Reddito imponibile IRES		53.597
IRES 24%	12.863	
IRAP 3,90%	zero	
Totale imposte correnti	12.863	
Totale imposte voce 20 riconciliazione		
imposte correnti	12.863	
Imposte differite	zero	

	12.863	
--	--------	--

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 similari, 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

In conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-quater del Codice Civile, si segnala che alla data di redazione della presente Nota Integrativa l'emergenza epidemica da Covid-19 sta rallentando l'attività sociale, come d'altronde già occorso nell'esercizio 2020, con conseguente ridimensionamento dell'entità di fatturato.

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 2020 ha posto in essere operazioni per complessivi euro 579.213 (di cui euro 52.775 di competenza dell'esercizio 2019) 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 € 44.892 si propone la seguente destinazione come da statuto:

- 5% a fondo riserva legale = € 2.245
- 10% a fondo rinnovo impianti = € 4.489
- 35% Riserva Straordinaria = € 15.712
- l'eccedenza del 50% all'Ente Locale = € 22.446

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 similari

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

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, 29/03/2021

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."