

AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI GERENZANO

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA I MAGGIO 8 21040 GERENZANO (VA)
Codice Fiscale	02279280123
Numero Rea	VA 243723
P.I.	02279280123
Capitale Sociale Euro	217.633 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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.360	-
II - Immobilizzazioni materiali	430.823	154.667
Totale immobilizzazioni (B)	433.183	154.667
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	183.972	146.381
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.224	90.875
Totale crediti	102.224	90.875
IV - Disponibilità liquide	168.217	484.393
Totale attivo circolante (C)	454.413	721.649
D) Ratei e risconti	1.357	1.630
Totale attivo	888.953	877.946
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	217.633	217.633
IV - Riserva legale	60.715	58.470
VI - Altre riserve	223.077	227.876
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	24.925	2.479
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.356	44.892
Totale patrimonio netto	545.706	551.350
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	167.142	154.621
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.606	146.578
Totale debiti	140.606	146.578
E) Ratei e risconti	35.499	25.397
Totale passivo	888.953	877.946

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	824.859	1.041.706
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	967	-
altri	23.819	5.569
Totale altri ricavi e proventi	24.786	5.569
Totale valore della produzione	849.645	1.047.275
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	573.241	713.099
7) per servizi	47.658	61.198
8) per godimento di beni di terzi	2.084	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	144.911	140.788
b) oneri sociali	48.479	47.020
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.073	12.786
c) trattamento di fine rapporto	16.183	11.752
e) altri costi	890	1.034
Totale costi per il personale	210.463	200.594
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.650	2.832
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	340	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.310	2.832
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.650	2.832
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(37.592)	501
14) oneri diversi di gestione	19.229	10.643
Totale costi della produzione	826.733	988.867
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.912	58.408
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	72	-
Totale proventi diversi dai precedenti	72	-
Totale altri proventi finanziari	72	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	440	653
Totale interessi e altri oneri finanziari	440	653
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(368)	(653)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	22.544	57.755
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.188	12.863
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.188	12.863
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.356	44.892

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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 31/12/2021 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:

Immobili 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 immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	343.216	343.216
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	188.549	188.549
Valore di bilancio	-	154.667	154.667
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.700	287.477	290.177
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	17.680	17.680
Ammortamento dell'esercizio	340	11.310	11.650
Altre variazioni	-	17.670	17.670
Totale variazioni	2.360	276.157	278.517
Valore di fine esercizio			
Costo	2.700	613.013	615.713
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	340	182.189	182.529
Valore di bilancio	2.360	430.823	433.183

Nel corso dell'anno 2021 la ASM ha trasferito il proprio punto vendita in via I Maggio 8 Gerenzano ove viene svolta l'attività di Farmacia Comunale.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.700	2.700
Ammortamento dell'esercizio	340	340
Totale variazioni	2.360	2.360
Valore di fine esercizio		
Costo	2.700	2.700
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	340	340
Valore di bilancio	2.360	2.360

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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	206.259	4.130	27.050	50.038	287.477
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.329	16.351	17.680
Ammortamento dell'esercizio	3.176	271	3.094	4.769	11.310
Altre variazioni	-	-	1.329	16.341	17.670
Totale variazioni	203.083	3.859	23.956	45.259	276.157
Valore di fine esercizio					
Costo	355.005	35.804	36.367	185.836	613.013
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.217	31.784	9.352	137.836	182.189
Valore di bilancio	351.788	4.020	27.016	48.000	430.823

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	146.381	37.591	183.972
Totale rimanenze	146.381	37.591	183.972

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	45.024	24.290	69.314	69.314
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	41.095	(29.085)	12.010	12.010
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.756	16.144	20.900	20.900
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	90.875	11.349	102.224	102.224

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	483.624	(316.507)	167.117
Denaro e altri valori in cassa	769	331	1.100
Totale disponibilità liquide	484.393	(316.176)	168.217

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.630	(273)	1.357
Totale ratei e risconti attivi	1.630	(273)	1.357

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:

- € 1.200 a canoni di manutenzione
- € 157 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	217.633	-	-		217.633
Riserva legale	58.470	2.245	-		60.715
Altre riserve					
Varie altre riserve	227.876	(4.799)	-		223.077
Totale altre riserve	227.876	(4.799)	-		223.077
Utili (perdite) portati a nuovo	2.479	22.446	-		24.925
Utile (perdita) dell'esercizio	44.892	-	44.892	19.356	19.356
Totale patrimonio netto	551.350	19.892	44.892	19.356	545.706

IV - Riserva legale	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	58.470
Variazioni	2.245
Alla chiusura dell'esercizio corrente	53.425

Dettaglio della voce VII - Altre riserve, distintamente indicate:

Riserva Rinnovo Impianti	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	116.350
Variazioni	4.489
Alla chiusura dell'esercizio corrente	120.839

Riserva Straordinaria	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	111.524
Variazioni	-9.288
Alla chiusura dell'esercizio corrente	102.236

Nel corso del 2021 è stata versata al comune di Gerenzano la somma di € 25.000,00 facenti parte delle Altre Riserve.

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

a) Utile a nuovo	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.479
Variazioni	22.446
Alla chiusura dell'esercizio corrente	24.925

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

a) Utile dell'esercizio	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	44.892
Variazioni	-25.536
Alla chiusura dell'esercizio corrente	19.356

L'utile dell'esercizio 2020 è stato destinato come da delibera assembleare del 10/05/2021 quanto a:

Riserva Legale € 2.244

Riserva Rinnovo Impianti € 4.489

Riserva Straordinaria € 15.712

La somma di € 22.447 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	60.715	A-B-C	60.715
Altre riserve			
Varie altre riserve	223.077	A-B-C	223.077
Totale altre riserve	223.077		223.077
Utili portati a nuovo	24.925	A-B-C	24.925
Totale	526.350		308.717
Residua quota distribuibile			308.717

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	154.621
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.030
Utilizzo nell'esercizio	1.509
Altre variazioni	0

Totale variazioni	12.521
Valore di fine esercizio	167.142

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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	111.187	3.923	115.110	115.110
Debiti tributari	19.968	(8.731)	11.237	11.237
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.841	(739)	8.102	8.102
Altri debiti	6.582	(425)	6.157	6.157
Totale debiti	146.578	(5.972)	140.606	140.606

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	25.397	(2.235)	23.162
Risconti passivi	-	12.337	12.337
Totale ratei e risconti passivi	25.397	10.102	35.499

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio, conteggiate con il criterio della competenza temporale.

I ratei passivi sono relativi al rateo ferie dipendenti maturato al 31/12/2021.

I risconti passivi sono relativi al credito di imposta 4.0 utilizzabile negli esercizi successivi.

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	824.859	1.041.706	(216.847)
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	967	0	967
5b) altri ricavi e proventi	23.819	5.569	18.250
Totali	849.645	1.047.275	(197.630)

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	824.858	1.041.706	(216.848)
Totali	824.858	1.041.706	(216.848)

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SOPRAVV.ATTIVE NON TAX	14.824	1.742	13.082
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	4.506	2.771	1.735
PLUSVALENZE	2.996	0	2.996
PROVENTI DIVERSI	1.493	1.056	437
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	967	0	967
Totali	24.786	5.569	19.217

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	573.241	713.099	(139.858)
7) per servizi	47.658	61.198	(13.540)
8) per godimento di beni di terzi	2.084	0	2.084
9.a) salari e stipendi	144.911	140.788	4.123

9.b) oneri sociali	48.479	47.020	1.459
9.c) trattamento di fine rapporto	16.183	11.752	4.431
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	890	1.034	(144)
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	340	0	340
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.310	2.832	8.478
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	(37.592)	501	(38.093)
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	19.229	10.643	8.586
Totali	826.733	988.867	(162.134)

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 2021 tenuto conto della dichiarazione dei redditi che la società dovrà presentare.

Risultato di bilancio RF1		+ 19.356
Mod Unico/RF/+/-		
Variazione in aumento su mod. Unico/RF		
- Costi indeducibili	116	
- Sopravv.passive non deducibili	4.906	
- Telefoniche in ded. 20%	338	
- IMU	1.164	
- IRES dell'esercizio	2.367	
- IRAP dell'esercizio	821	
Totale variazioni in aumento		+ 9.712
Variazioni in diminuzione su Mod. Unico/RF		
- Irap 10%	0	
- sopravv.attive non tassabili	14.824	
- contributo sanificazione	967	
- superammortamento	277	
- IMU 60%	698	
Totale variazioni in diminuzione		- 16.766
Ace esercizio		- 2.439
Reddito imponibile IRES		9.863

IRES 24%	2.367	
IRAP 3,90%	821	
Totale imposte correnti	3.188	
Totale imposte voce 20 riconciliazione		
imposte correnti	3.188	
Imposte differite	zero	
	3.188	

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 2021 ha posto in essere operazioni per complessivi euro 361.675 (di cui euro 31.119 di competenza dell'esercizio 2020) relative a vendite di prodotti e servizi farmaceutici in genere. Tali informazioni sono dettagliatamente riscontrabili nella contabilità sociale dell'Azienda.

Nel corso del l'anno 2021 la ASM ha ricevuto un contributo di Euro 8.656 in relazione alla perdita di fatturato occorso così come previsto dai decreti sostegni vari.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Quanto alla destinazione dell'utile netto di esercizio di € 19.356 si propone la seguente destinazione come da statuto:

- 5% a fondo riserva legale = € 968
- 10% a fondo rinnovo impianti = € 1.935
- 35% Riserva Straordinaria = € 6.775
- l'eccedenza del 50% all'Ente Locale = € 9.678

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, 30/03/2022

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."