

GESTIONE SERVIZI AMBIENTALI COMUNALI S.R.L. - IN SIGLA GE.S.A.COM. S.R.L. a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	Piazza Risorgimento 24 20084 LACCHIARELLA MI
Codice Fiscale	03478390960
Numero Rea	Milano MI - 1677482
P.I.	03478390960
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310 Farmacie
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Lacchiarella
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Comune di Lacchiarella
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.999	18.328
II - Immobilizzazioni materiali	41.127	11.594
III - Immobilizzazioni finanziarie	284	284
Totale immobilizzazioni (B)	47.410	30.206
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	185.195	180.398
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.296	57.343
esigibili oltre l'esercizio successivo	34	26
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	53.330	57.369
IV - Disponibilità liquide	233.659	237.732
Totale attivo circolante (C)	472.184	475.499
D) Ratei e risconti	3.448	2.308
Totale attivo	523.042	508.013
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.000	2.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	123.801	111.134
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	21.892	12.665
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	157.693	135.799
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	75.292	62.839
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	289.510	308.881
Totale debiti	289.510	308.881
E) Ratei e risconti	547	494
Totale passivo	523.042	508.013

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.327.328	1.327.329
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.774	3.371
Totale altri ricavi e proventi	5.774	3.371
Totale valore della produzione	1.333.102	1.330.700
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	896.986	910.502
7) per servizi	85.583	77.803
8) per godimento di beni di terzi	21.243	21.065
9) per il personale		
a) salari e stipendi	204.385	197.725
b) oneri sociali	58.019	58.794
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.226	14.026
c) trattamento di fine rapporto	12.642	14.026
d) trattamento di quiescenza e simili	1.464	0
e) altri costi	120	0
Totale costi per il personale	276.630	270.545
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	17.158	32.919
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.019	25.444
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.139	7.475
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.158	32.919
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.796)	(13.073)
14) oneri diversi di gestione	8.740	10.740
Totale costi della produzione	1.301.544	1.310.501
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	31.558	20.199
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	456	497
Totale interessi e altri oneri finanziari	456	497
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(456)	(497)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	31.102	19.702
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.210	7.037
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.210	7.037
21) Utile (perdita) dell'esercizio	21.892	12.665

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019 31-12-2018

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	21.892	12.665
Imposte sul reddito	9.210	7.037
Interessi passivi/(attivi)	456	497
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	31.558	20.199
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.464	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	17.158	32.919
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	12.642	14.026
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	31.264	46.945
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	62.822	67.144
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(4.797)	(13.073)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.825)	11.334
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	293	14.801
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.140)	(8)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	53	(127)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(20.478)	1.009
Totale variazioni del capitale circolante netto	(27.894)	13.936
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	34.928	81.080
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(456)	(497)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.531)	(15.508)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(1.464)	0
Altri incassi/(pagamenti)	(189)	(1.752)
Totale altre rettifiche	(4.640)	(17.757)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	30.288	63.323
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(33.672)	(4.302)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(690)	(1.600)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(34.362)	(5.902)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	2	(20.002)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2	(20.002)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(4.072)	37.419
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	226.391	188.507
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	11.341	11.805
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	237.732	200.312
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	228.458	226.391
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	5.201	11.341
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	233.659	237.732
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio unico,

il presente Bilancio, sottoposto al vostro esame ed alla vostra approvazione, evidenzia un Utile di Euro 21.891,97=, espresso in bilancio in 21.892.= unità di Euro, contro un Utile di Euro 12.665.= dello scorso esercizio.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata, ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

La presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 cod. civ. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione nella forma prevista dal 2428 cod. civ. (così come consentito dall'art. 2435-bis cod. civ.).

Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, seppur non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

Il Bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la relativa omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, intesa come capacità dell'impresa di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo ad un periodo di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio, pur avuto riguardo alle incertezze derivanti dall'emergenza sanitaria denominata COVID-19. Trattandosi, peraltro, di un evento eccezionale e imprevedibile manifestatosi successivamente al 31 dicembre 2019, l'emergenza epidemica da COVID-19 configura, in sostanza, un evento di competenza dell'esercizio 2020 e, come tale, non produce effetti economici, patrimoniali e finanziari sui valori del bilancio dell'esercizio 2019.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Sono state altresì predisposte (i) la Relazione sull'andamento della gestione prevista dal vigente Statuto sociale e (ii) la Relazione sul governo societario prevista dal d.Lgs. 175/2016.

In conformità all'art. 106 del decreto legge 17 marzo 2020, n. 18 (convertito con modificazioni dalla Legge 24 aprile 2020, n. 27), l'assemblea di approvazione del presente bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è convocata entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti all'unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Rappresentano:

- spese di costituzione, costi *software* Farmacia, costruzione sito *web*, tutte spese sostenute dalla società ed ammortizzate in quote costanti per cinque esercizi;
- costi di “start-up” sostenuti in relazione all’avvio della Farmacia Comunale sono stati completamente ammortizzati in quote costanti per cinque esercizi. Considerata la diretta attribuzione di questi costi alla attività di Farmacia Comunale, il principio di recuperabilità del costo, il differimento del costo comunemente accettato come prassi in occasione dell’avviamento di nuove attività commerciali nonché il principio di correlazione con i futuri ricavi attesi, si è ritenuto contabilmente corretto differire i costi di “start-up”, procedendo alla loro capitalizzazione ed iniziando l’ammortamento a decorrere dal 2008 (esercizio di apertura della Farmacia Comunale);
- spese di ristrutturazione dei locali dell’attuale sede della Farmacia Comunale: l’iniziale arco temporale di ammortamento ventennale è stato rivisto in funzione della manifestata volontà da parte del socio unico Comune di Lacchiarella di trasferire l’attività presso la nuova sede della Farmacia Comunale. Alla data del 31 dicembre 2019 dette spese risultano essere interamente ammortizzate.

Gli ammortamenti sono stati calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione:

Descrizione	Aliquote applicate
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Costi di start-up	20%
Software	20%
Spese di ristrutturazione dei locali dell'attuale sede operativa della Farmacia Comunale	22%
Sito internet	20%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, s'informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei suddetti costi non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione (comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione) rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti sono stati sistematicamente calcolati, ai sensi dell'art. 2426 n. 2, in base al criterio della residua possibilità di utilizzazione dei beni che si ritiene validamente e congruamente rappresentato dall'applicazione dei coefficienti fiscali nella misura ordinaria.

Per i beni acquistati ed entrati in funzione nel corso dell'esercizio, è stata operata una generalizzata riduzione alla metà delle aliquote; tale metodo forfettario di determinazione degli ammortamenti rappresenta una ragionevole approssimazione degli ammortamenti effettivi in funzione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I costi di manutenzione ordinaria, aventi efficacia conservativa, sono imputati a conto economico nel periodo in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa vengono capitalizzate ad incremento del valore del cespite cui si riferiscono e ammortizzate secondo le aliquote del medesimo cespite.

Non sono stati effettuati ammortamenti anticipati.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Attrezzatura varia	15%
Attrezzatura farmacia	20%
Arredamento	15%
Arredi farmacia	10%
Macchine elettroniche ufficio	20%

Per le spese relative agli impianti, agli arredi e alle macchine elettroniche della nuova sede legale e operativa della Farmacia Comunale, non è ancora iniziata la procedura di ammortamento non essendo ancora avvenuta l'entrata in funzione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Alcune attrezzature industriali e commerciali, costantemente rinnovate e complessivamente di scarsa rilevanza in rapporto all'attivo di bilancio, sono state iscritte nell'attivo ad un valore costante in conformità alle disposizioni di cui all'OIC n. 16; di conseguenza non si procede all'ammortamento sistematico di tali beni e gli acquisti degli esercizi successivi vengono direttamente spesati a conto economico.

Immobilizzazioni finanziarie

Riguardano azioni della "Cassa Rurale ed Artigiana di Binasco – Credito Cooperativo S.c.a r.l.", iscritte al costo di acquisto.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Le partecipazioni non destinate ad una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Sono costituite da farmaci e prodotti in giacenza presso la Farmacia Comunale, valutati al costo d'acquisto con applicazione del metodo del costo medio ponderato, ottemperando al disposto del TUIR ed a quello del Cod. Civ..

Crediti

Fatta eccezione per i depositi cauzionali versati ai fornitori, i crediti sono esigibili entro 12 mesi e vengono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione a copertura del rischio di inesigibilità.

I crediti con scadenza oltre 12 mesi non sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato né con il criterio dell'attualizzazione in quanto, ai sensi del 2423 c. 4 c.c. e del principio contabile OIC 15, si ritiene che gli effetti della loro applicazione sarebbero irrilevanti ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta delle informazioni esposte in bilancio.

I crediti e debiti tributari tengono conto delle imposte sul reddito calcolate in base alle aliquote ed alla normativa vigente.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione, al loro valore nominale, le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai n. 2 conti correnti intrattenuti dalla società con Cassa Rurale ed Artigiana di Binasco – Credito Cooperativo S.c.a r.l.. Sul finire dell'esercizio 2019 è stata aperto il secondo conto corrente presso il medesimo Istituto al fine di contenere i costi di intermediazione sulle transazioni bancarie effettuate dalla Società. In particolare questo secondo conto corrente è stato e sarà dedicato esclusivamente ad accogliere gli accrediti dei pagamenti dei clienti a mezzo carte di credito e debito mentre il conto corrente storico viene e verrà utilizzato per (i) il versamento degli incassi ricevuti per contanti, (ii) l'incasso di taluni crediti verso clienti e (iii) il pagamento dei fornitori. La società, al fine di garantire la massima tracciabilità dei pagamenti, limita al massimo l'effettuazione di operazioni di qualsivoglia natura per contanti e privilegia quale modalità di incasso e pagamento l'utilizzo di strumenti tracciati: carte di credito, carte di debito, bonifici e RI.BA.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

TFR

Il trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dal contratto collettivo nazionale applicato dalla Società.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale rappresentativo del valore di estinzione e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Non sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato né con il criterio dell'attualizzazione in quanto, ai sensi del 2423 c. 4 c.c. e del principio contabile OIC 19, si ritiene che gli effetti della loro applicazione sarebbero irrilevanti ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta delle informazioni esposte in bilancio.

Strumenti finanziari derivati

Non vengono utilizzati strumenti finanziari derivati.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non sono presenti crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera da convertire in Euro.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati secondo il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in conformità alle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specificiamo che:

- le imposte differite (se presenti) vengono calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile;
- non sono stati iscritti crediti per imposte anticipate, non ricorrendone i presupposti.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	249.404	127.670	284	377.358
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	231.076	116.077		347.153
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	18.328	11.594	284	30.206
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	690	33.672	0	34.362
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	13.019	4.139		17.158
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(12.329)	29.533	0	17.204
Valore di fine esercizio				
Costo	250.094	161.342	284	411.720
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	244.095	120.216		364.311
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	5.999	41.127	284	47.410

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	1.280	7.284	6.458	2.106
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	17.048	6.255	19.410	3.893
Arrotondamento				

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Totali	18.328	13.539	25.868	5.999

Nessuna rivalutazione è stata effettuata sulle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario		17.222		17.222
Attrezzature industriali e commerciali	4.202	176	920	3.458
Altri beni	7.392	16.274	3.219	20.447
- Mobili e arredi	1.282	12.628	516	13.394
- Macchine di ufficio elettroniche	6.110	3.646	2.703	7.053
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	11.594	33.672	4.139	41.127

Nessuna rivalutazione è stata effettuata sulle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Al 31/12/2019 non sono presenti operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da titoli azionari (Cassa Rurale ed Artigiana di Binasco - Credito Cooperativo S.c. a r.l.) che non hanno subito movimentazioni nel corso dell'anno.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				

d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese	284			284
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri				
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	284			284

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	180.398	4.797	185.195
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	180.398	4.797	185.195

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	50.185	1.825	52.010	52.010	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.763	(3.740)	1.023	1.023	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.421	(2.124)	297	263	34	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	57.369	(4.039)	53.330	53.296	34	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	52.010	52.010
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.023	1.023
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	297	297
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	53.330	53.330

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF	3.883	-3.883	
Crediti IRAP	877	-877	
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA		1.023	1.023
Altri crediti tributari	3	-3	
Arrotondamento			
Totali	4.763	-3.740	1.023

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	2.395	263	-2.132

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri	2.395	263	-2.132
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	26	34	8
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro		34	34
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri	26		-26
Totale altri crediti	2.421	297	-2.124

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio, come risulta dal seguente prospetto:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	10.694			10.694

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	226.391	2.067	228.458
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	11.341	(6.140)	5.201
Totale disponibilità liquide	237.732	(4.073)	233.659

Si precisa che il sottoscritto Amministratore Unico ha disposto l'annullamento degli assegni bancari ancora non utilizzati dalla Società e ne ha vietato il relativo utilizzo al fine di garantire che tutti i pagamenti effettuati siano pienamente tracciabili e trasparenti.

Ratei e risconti attivi

Misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e /o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi ed oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Nello specifico, i risconti attivi riguardano soprattutto i premi di assicurazione, i canoni di assistenza software della farmacia e i noleggi.

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	2.308	1.140	3.448
Totale ratei e risconti attivi	2.308	1.140	3.448

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 157.693 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	2.000	0	0	0	0	0		2.000
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	111.134	0	0	12.665	0	0		123.799
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	2	0	0		2
Totale altre riserve	111.134	0	0	12.667	0	0		123.801
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	12.665	0	12.665	0	0	0	21.892	21.892
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	135.799	0	12.665	12.667	0	0	21.892	157.693

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000	C		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	2.000	U	A/B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	123.799	U	A/B/C	123.799	0	20.000
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	2			0	0	0
Totale altre riserve	123.801			123.799	0	20.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	135.801			123.799	0	20.000
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				123.799		

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

L'importo di Euro 20.000 indicato nella colonna di riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi è relativo alla distribuzione dei dividendi a favore del socio unico Comune di Lacchiarella.

Al 31 dicembre 2019 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Al 31/12/2019 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'importo accantonato, rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	62.839
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.642
Utilizzo nell'esercizio	189
Altre variazioni	0
Totale variazioni	12.453
Valore di fine esercizio	75.292

L'importo di Euro 189 indicato come utilizzo riguarda l'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del fondo TFR.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	24.951	(2.187)	22.764	22.764	0	0
Debiti verso fornitori	208.003	293	208.296	208.296	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	11.422	414	11.836	11.836	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.225	(4.141)	14.084	14.084	0	0
Altri debiti	46.280	(13.749)	32.531	32.531	0	0
Totale debiti	308.881	(19.371)	289.510	289.511	0	0

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Acconti entro l'esercizio:	24.951	22.764	-2.187
- Anticipazione ATS	24.951	22.764	-2.187
Totale acconti	24.951	22.764	-2.187

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	208.003	208.296	293
Fornitori entro esercizio:	155.976	181.865	25.889
Fatture ricevute	156.032		-156.032
Fatture da ricevere	52.027		-52.027
Note di credito da ricevere	-57		57
- altri	-52.026	181.865	233.891
Fatture da ricevere entro esercizio:	52.027	26.430	-25.597
- altri	52.027	26.430	-25.597
Arrotondamento		1	
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	208.003	208.296	293

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES		1.415	1.415
Debito IRAP		504	504
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	369	-369	
Erario c.to ritenute dipendenti		8.282	8.282
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori		1.659	1.659

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro	10.926	-10.926	
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive		-24	-24
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte	127	-127	
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	11.422	414	11.836

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	16.548	13.443	-3.105
Debiti verso Inail	1.677	91	-1.586
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale		550	550
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	18.225	14.084	-4.141

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	46.280	32.531	-13.749
Debiti verso dipendenti/assimilati	19.817	20.003	186
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci	20.000		-20.000
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
Debiti vs CIR	5.048		-5.048
- altri	1.415	12.528	11.113
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	46.280	32.531	-13.749

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	22.764	22.764
Debiti verso fornitori	208.296	208.296
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	11.836	11.836
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.084	14.084
Altri debiti	32.531	32.531
Debiti	289.510	289.510

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

Al 31/12/2019 non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	289.510	289.510

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	494	53	547
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	494	53	547

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.327.329	1.327.328	-1	0,00
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	3.371	5.774	2.403	71,28
Totali	1.330.700	1.333.102	2.402	

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	910.502	896.986	-13.516	-1,48
Per servizi	77.803	85.583	7.780	10,00
Per godimento di beni di terzi	21.065	21.243	178	0,85
Per il personale:				
a) salari e stipendi	197.725	204.385	6.660	3,37
b) oneri sociali	58.794	58.019	-775	-1,32
c) trattamento di fine rapporto	14.026	12.642	-1.384	-9,87
d) trattamento di quiescenza e simili		1.464	1.464	
e) altri costi		120	120	
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	25.444	13.019	-12.425	-48,83
b) immobilizzazioni materiali	7.475	4.139	-3.336	-44,63
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-13.073	-4.796	8.277	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	10.740	8.740	-2.000	-18,62
Arrotondamento				
Totali	1.310.501	1.301.544	-8.957	

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	7.037	2.173	30,88	9.210
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	7.037	2.173		9.210

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Non sussistono i presupposti per la rilevazione della fiscalità differita.

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	31.102	
Onere fiscale teorico %	24	7.464
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- altre		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- altre voci		
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- altre variazioni in aumento	4.652	
- altre variazioni in diminuzione	-1.485	
Totale	3.167	
Imponibile IRES	34.269	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		7.829

Descrizione	Valore	Imposte
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		396

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico:

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	308.188	
Deduzioni IRAP (al netto dei costi non rilevanti)	-272.781	
Imponibile IRAP	35.407	
IRAP corrente per l'esercizio		1.381
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		10.638

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2019 (4 assunzioni a tempo pieno e 1 assunzione part-time):

	FARMACIA	TOTALE
DIPENDENTI AL 31/12/2018	5	5
Assunzioni	-	-
Cessazioni	-	-
DIPENDENTI AL 31/12/2019	5	5
Mesi di occupazione totali	60	60
MEDIA DIPENDENTI DEL PERIODO	5	5

A decorrere dal IV trimestre 2019 sono altresì impiegate all'interno della Farmacia Comunale n. 2 risorse tramite contratto di somministrazione di personale per il tramite della Società Adecco (datore di lavoro). I contratti di somministrazione sono stati avviati, anche in previsione del futuro trasferimento della Farmacia Comunale presso la nuova sede legale e operativa, al fine di (i) consentire l'adeguato assorbimento delle ferie pregresse del personale dipendente senza ricorrere ad incarichi esterni e (ii) avviare contestualmente una graduale sperimentazione di estensione oraria per offrire alla cittadinanza di Lacchiarella un migliore e maggiore servizio. Alla data odierna la sperimentazione di estensione oraria risulta essere stata avviata.

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2019, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	600	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

L'incarico di revisione è stato invece affidato in data 31/10/2019 alla società DT REVISIONE SRL per gli esercizi 2019-2020-2021. Il corrispettivo spettante per l'intera durata del contratto è pari ad Euro 12.000,00= Nell'esercizio 2019 non sono maturate quote di costi a tale titolo.

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	0
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	0

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segna l'assenza di impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicati, ove presenti.

	Importo
Impegni	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	0
di cui reali	0
Passività potenziali	0

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate (socio unico Comune di Lacchiarella), definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato. In ogni caso nella tabella seguente vengono espone le operazioni con parti correlate:

Voce	Importo
Ricavi	268

Voce	Importo
Costi	20.000
Crediti commerciali nati nell'esercizio	268
Debiti commerciali nati nell'esercizio	20.681

Si precisa che a far data dal 01/03/2008 la società utilizza in qualità di comodataria i locali nei quali viene esercitata l'attività, di proprietà del Comune di Lacchiarella.

Il presunto "vantaggio economico" derivante dal comodato è stimabile in una cifra non superiore ad Euro 15.000,00= annui.

Trattasi effettivamente di vantaggio presunto, dal momento che, a fronte dell'utilizzo gratuito, la società si è fatta carico del costo di tutti i lavori di sistemazione dei locali, nessuno escluso, tali da renderli idonei ad accogliere la Farmacia.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Successivamente alla chiusura dell'esercizio, si è purtroppo manifestata su scala mondiale l'emergenza sanitaria denominata Covid-19, alla quale, in data 11 marzo 2020, è stato attribuito il grado di "pandemia" dall'Organizzazione Mondiale della Sanità.

L'attività di Farmacia Comunale, rientrando nell'elenco delle "attività essenziali" individuate dai provvedimenti governativi, è continuata, seppur a battenti chiusi sino a sabato 18 maggio 2020.

Dal 1° aprile 2020 è partita la sperimentazione del nuovo orario di apertura al pubblico, articolato dal lunedì al sabato in un'unica fascia oraria dalle h. 8.30 alle h. 18.30. In questo modo si è garantita una maggiore presenza per i cittadini di Lacchiarella per numero complessivo di 16 ore in più a settimana e un contestuale minor numero di persone contemporaneamente presenti nei locali della Farmacia, al fine di tutelare la salute pubblica.

La Società ha adottato e continua ad adottare inoltre tutte le misure e i protocolli vigenti per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus negli ambienti di lavoro, a tutela di tutti i soggetti coinvolti (dipendenti, cittadini, clienti, fornitori e soggetti terzi).

Con riferimento alla prevedibile evoluzione della gestione, preso atto che nel primo quadrimestre 2020 si è registrata solo una contenutissima e fisiologica riduzione dei ricavi derivanti dalle vendite (quantificabile attorno al 6%, rispetto all'analogo periodo del precedente esercizio), in vista dell'imminente inizio della fase di "convivenza" con il virus, è ragionevole ipotizzare un graduale ritorno ai consueti volumi di vendita e,

conseguentemente, un moderato impatto negativo per la società sotto i profili economico-patrimoniale-finanziario.

In questo particolare contesto, s'inserirà, presumibilmente già nel corso del corrente anno 2020, il perfezionamento del trasferimento della Farmacia Comunale presso la nuova sede legale e operativa.

L'auspicio resta quello di far beneficiare alla collettività di spazi più ampi e funzionali per il servizio di Farmacia Comunale con conseguente miglioramento del servizio offerto dalla Società e allargamento della platea dei cittadini serviti, con conseguente beneficio indiretto anche a favore del Comune di Lacchiarella (Ente socio) quale concessionario della Farmacia.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società é soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Lacchiarella (Mi), in virtù della sua partecipazione totalitaria al capitale sociale.

Trattandosi di Ente locale con regime contabile non equiparabile a quello della società, si riportano solo i dati del Conto del Patrimonio e del Conto Economico del Comune di Lacchiarella relativi all'esercizio 2019 (ultimo rendiconto approvato).

Prospetto riepilogativo del Conto del Patrimonio dell'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	ESERCIZIO 2019
A) Immobilizzazioni	34.963.803
B) Attivo Circolante	4.490.855
C) Ratei e risconti	8.205
Totale ATTIVO	39.462.863
A) Patrimonio netto:	
Netto Patrimoniale	37.119.980
Utile (Perdita) dell'esercizio	-522.983
Totale patrimonio netto	36.596.997
B) Fondi per rischi ed oneri	2.510
C) TFR	0
D) Debiti	2.603.655

	ESERCIZIO 2019
E) Ratei e risconti e contributi agli investimenti	259.701
Totale PASSIVO	39.462.863

Prospetto riepilogativo del Conto Economico dell'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	ESERCIZIO 2019
A) Componenti positivi della gestione	7.791.398
B) Componenti negativi della gestione	8.374.413
C) Proventi ed oneri finanziari	-54.133
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	140.723
E) Proventi ed oneri straordinari	97.969
Imposte dell'esercizio	-124.528
Utile (perdita) dell'esercizio	522.983

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società (Ente) controllante.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala che l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati nell'anno 2019, è stato pari a ZERO.

Quelli aventi natura corrispettiva, vengono così riepilogati:

Ente	Importo	Descrizione
Comune di Lacchiarella	€ 70,50	Incasso fattura n. 7/E del 14/02/2019
Comune di Lacchiarella	€ 197,67	Incasso fattura n. 20/E del 01/08/2019

A far data dal 1° marzo 2008 la Società utilizza in qualità di comodataria i locali nei quali viene esercitata l'attività, di proprietà del Comune di Lacchiarella.

Il presunto "vantaggio economico" derivante dal comodato è stimabile in una cifra non superiore ad Euro 15.000,00= annui.

Trattasi effettivamente di vantaggio presunto, dal momento che, a fronte dell'utilizzo gratuito, la società si è fatta carico del costo di tutti i lavori di sistemazione dei locali, nessuno escluso, tali da renderli idonei ad accogliere la Farmacia Comunale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione dell'utile d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	21.892
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a nuovo	
Totale	21.892

Nota integrativa, parte finale

Si dichiara ai sensi dell'art. 10 della legge 72/83, che sui cespiti in patrimonio non é stata eseguita alcuna rivalutazione.

Nessuna spesa di studio e ricerca è iscritta nell'attivo del Bilancio.

In relazione agli adempimenti previsti dal Testo unico sulla protezione dei dati personali (D.Lgs. 30/06/2003 n. 196 "Codice in materia di protezione dei dati personali"), si dichiara il rispetto degli adempimenti di legge.

Lacchiarella, 19 maggio 2020

L'Amministratore Unico

(dott. Federico Reda)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Alberto Laguardia, iscritto al n. 6476 dell'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Milano, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.