

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GIOVANNI FALCONE 13 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

FR

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	29.028	5.999
II - Immobilizzazioni materiali	49.478	41.127
III - Immobilizzazioni finanziarie	284	284
Totale immobilizzazioni (B)	78.790	47.410
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	169.246	185.195
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.162	53.296
esigibili oltre l'esercizio successivo	41	34
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	58.203	53.330
IV - Disponibilità liquide	173.840	233.659
Totale attivo circolante (C)	401.289	472.184
D) Ratei e risconti	3.311	3.448
Totale attivo	483.390	523.042
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da sovrapprezzo 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	105.690	123.801
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	5.698	21.892
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	123.388	157.693
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	88.378	75.292
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	271.152	289.510
Totale debiti	271.152	289.510
E) Ratei e risconti	472	547
Totale passivo	483.390	523.042

FR

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.235.870	1.327.328
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	20.729	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.381	0
altri	7.826	5.774
Totale altri ricavi e proventi	10.207	5.774
Totale valore della produzione	1.266.806	1.333.102
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	809.997	896.986
7) per servizi	105.732	85.583
8) per godimento di beni di terzi	20.645	21.243
9) per il personale		
a) salari e stipendi	220.064	204.385
b) oneri sociali	55.656	58.019
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.828	14.226
c) trattamento di fine rapporto	13.276	12.642
d) trattamento di quiescenza e simili	1.456	1.464
e) altri costi	96	120
Totale costi per il personale	290.548	276.630
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.651	17.158
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.512	13.019
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.139	4.139
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.651	17.158
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	15.948	(4.796)
14) oneri diversi di gestione	10.365	8.740
Totale costi della produzione	1.259.886	1.301.544
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.920	31.558
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	214	456
Totale interessi e altri oneri finanziari	214	456
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(214)	(456)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.706	31.102
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.008	9.210
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.008	9.210
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.698	21.892

FR

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.698	21.892
Imposte sul reddito	1.008	9.210
Interessi passivi/(attivi)	214	456
(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	6.920	31.558
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.456	1.464
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.651	17.158
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	13.276	12.642
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	21.383	31.264
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	28.303	62.822
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	15.949	(4.797)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	5.756	(1.825)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(9.045)	293
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	137	(1.140)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(75)	53
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(10.259)	(20.478)
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.463	(27.894)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	30.766	34.928
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(214)	(456)
(Imposte sul reddito pagate)	(10.692)	(2.531)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(1.456)	(1.464)
Altri incassi/(pagamenti)	(190)	(189)
Totale altre rettifiche	(12.552)	(4.640)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	18.214	30.288
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(12.490)	(33.672)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(25.541)	(690)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

FR

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)	(38.031)	(34.362)
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)	(40.003)	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(40.003)	2
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(59.820)	(4.072)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	233.659	237.732
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	168.177	228.458
Assegni	140	0
Danaro e valori in cassa	5.523	5.201
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	173.840	233.659
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

FR

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente Bilancio, sottoposto all'esame ed all'approvazione del Socio Unico, evidenzia un Utile di Euro 5.697,88=, espresso in bilancio in 5.698.= unità di Euro, contro un Utile di Euro 21.892.= dello scorso esercizio.

Principi di redazione

FR

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, 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 l'art. 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, pur avuto riguardo alle rilevanti incertezze e dubbi significativi derivanti dalla pandemia per la diffusione del COVID-19.

Ai sensi dell'articolo 38-quater della L. n. 77/2020 la valutazione delle voci e della prospettiva della continuazione dell'attività di cui all'articolo 2423-bis, primo comma, numero 1), del codice civile viene effettuata sulla base delle risultanze dell'ultimo bilancio di esercizio chiuso entro il 23 febbraio 2020.

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.

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.

FR

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 in 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 (e successive modifiche statutarie), costi *software* Farmacia, costruzione sito *web*, tutte spese sostenute dalla società ed ammortizzate in quote costanti per cinque esercizi;
- costi di "avviamento farmacia" sostenuti in relazione all'avvio della nuova sede legale della Società e operativa della Farmacia Comunale inaugurata il 19/09/2020, ammortizzati in quote costanti per

dieci esercizi, rapportati ai mesi di effettiva attività per il 2020. Si tratta di capitalizzazione di spese relative al personale dipendente, alla somministrazione di lavoro dipendente, al trasloco, alla manutenzione ed all'assistenza straordinaria.

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 (spese di costituzione e modifiche statutarie)	20%
Software	20%
Sito internet	20%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%
Costi di avviamento farmacia (nuova sede legale ed operativa)	10%

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

Si segnala che è stato avviato l'ammortamento dei costi per l'avviamento farmacia – per la nuova sede legale ed operativa – con aliquota del 10%, sulla base della relativa vita utile stimata.

FR

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. Si è tenuto inoltre conto degli effettivi mesi di attività della nuova sede della Farmacia Comunale, rapportando gli ammortamenti a tale periodo.

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 (vecchia sede)	10%
Arredi farmacia (nuova sede)	5%
Impianti vari	5%
Macchine elettroniche ufficio	20%

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 state 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..

FR

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.

FR

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.. Si ricorda che 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 viene dedicato esclusivamente ad accogliere gli accrediti dei pagamenti dei clienti a mezzo carte di credito e debito mentre il conto corrente storico viene utilizzato per (i) il versamento degli incassi ricevuti per contanti, (ii) l'incasso di taluni crediti verso clienti e (iii) il pagamento dei fornitori e dei creditori. La società, al fine di garantire la massima tracciabilità dei pagamenti, limita al massimo l'effettuazione di operazioni 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.

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 dell'art. 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.

Criteria 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.

FR

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 specifichiamo 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.

FR

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	25.541	12.490	0	38.031
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	2.512	4.139		6.651
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	23.029	8.351	0	31.380
Valore di fine esercizio				
Costo	275.635	173.832	284	449.751
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	246.606	124.355		370.961
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	29.028	49.478	284	78.790

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		2.950	590	2.360
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	2.106	1.862	1.266	2.702
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	3.893	20.729	656	23.966
Arrotondamento				

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Totali	5.999	25.541	2.512	29.028

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	80	108	17.194
Attrezzature industriali e commerciali	3.458	329	744	3.043
Altri beni	20.447	12.081	3.287	29.241
- Mobili e arredi	13.394	4.033	456	16.971
- Macchine di ufficio elettroniche	7.053	8.048	2.831	12.270
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	41.127	12.490	4.139	49.478

Nessuna rivalutazione è stata effettuata sulle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Al 31/12/2020 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	185.195	(15.949)	169.246
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	185.195	(15.949)	169.246

FR

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	52.010	(5.756)	46.254	46.254	0	0
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

	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 sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.023	9.911	10.934	10.934	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	297	718	1.015	974	41	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	53.330	4.873	58.203	58.162	41	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	46.254	46.254
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	10.934	10.934
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.015	1.015
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	58.203	58.203

FR

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF		7.387	7.387
Crediti IRAP		379	379
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA	1.023	-1.023	
Altri crediti tributari		3.169	3.169
Arrotondamento		-1	-1
Totali	1.023	9.911	10.934

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	263	974	711
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- altri	263	974	711

b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	34	41	7
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	34	41	7
Altri crediti:			
- altri			
Totale altri crediti	297	1.015	718

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	10.694	1.354		9.340

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	228.458	(60.281)	168.177
Assegni	0	140	140
Denaro e altri valori in cassa	5.201	322	5.523
Totale disponibilità liquide	233.659	(59.819)	173.840

FR

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	3.448	(137)	3.311
Totale ratei e risconti attivi	3.448	(137)	3.311

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).

FR

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 123.388 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

FR

	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	123.799	0	0	21.892	40.000	0		105.691
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	2	0	0	(3)	0	0		(1)
Totale altre riserve	123.801	0	0	21.889	40.000	0		105.690
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	21.892	0	21.892	0	0	0	5.698	5.698
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	157.693	0	21.892	21.889	40.000	0	5.698	123.388

In data 9 dicembre 2020 è stata deliberata la distribuzione di Riserve di utili di esercizi precedenti per Euro 40.000.=, prelevati dalla Riserva Straordinaria presente nel Patrimonio Netto.

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.

FR

	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	105.691	U	A/B/C	105.691	0	60.000
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	(1)			0	0	0
Totale altre riserve	105.690			105.691	0	60.000
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	117.690			105.691	0	60.000
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				105.691		

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 60.000 indicato nella colonna di riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi è relativo alla distribuzione dei dividendi/riserve di utili, a favore del socio unico Comune di Lacchiarella in ragione della politica di distribuzione dei dividendi avviata dal *management* della società al fine

di trasferire risorse aggiuntive alla collettività amministrata dal Comune di Lacchiarella pur mantenendo l'equilibrio finanziario ed escludendo il ricorso all'indebitamento bancario. Risorse destinate alla collettività che si vanno ad aggiungere a quelle previste dal canone concessorio per la gestione della Farmacia Comunale.

Al 31 dicembre 2020 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 31/12/2020 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	75.292
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.276
Utilizzo nell'esercizio	190
Altre variazioni	0
Totale variazioni	13.086
Valore di fine esercizio	88.378

FR

Il movimento di Euro 190= indicato come utilizzo, riguarda l'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del 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	22.764	200	22.964	22.964	0	0
Debiti verso fornitori	208.296	(9.045)	199.251	199.251	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	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 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
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	11.836	(3.563)	8.273	8.273	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.084	237	14.321	14.321	0	0
Altri debiti	32.531	(6.188)	26.343	26.343	0	0
Totale debiti	289.510	(18.358)	271.152	271.152	0	0

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	22.764	22.964	200
- Anticipazione ATS	22.764	22.964	200
Totale acconti	22.764	22.964	200

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	208.296	199.251	-9.045
Fornitori entro esercizio:	208.296	199.251	-9.045
Fatture ricevute	181.865	170.030	-11.835
Fatture da ricevere	32.814	30.393	-2.421
Note di credito da ricevere	-6.384	-1.172	5.212
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Totale debiti verso fornitori	208.296	199.251	-9.045

I Debiti verso fornitori comprendono Euro 20.000= di debiti nei confronti del Comune di Lacchiarella in relazione al canone concessorio per l'anno 2020, che sono stati completamente estinti ad inizio dell'esercizio 2021.

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		869	869
Erario c.to ritenute dipendenti	8.282	-1.154	7.128
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.659	-1.369	290
Imposte sostitutive	-24	10	-14
Totale debiti tributari	11.836	-3.563	8.273

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	13.443	13.676	233
Debiti verso Inail	91	97	6
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	550	548	-2
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	14.084	14.321	237

Altri debiti

FR

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	32.531	26.113	-6.418
Debiti verso dipendenti/assimilati	20.003	24.522	4.519
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- Debiti vs CIR	11.354	500	-10.854
- altri	1.174	1.091	-83
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	32.531	26.113	-6.418

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	22.964	22.964
Debiti verso fornitori	199.251	199.251
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	8.273	8.273
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.321	14.321
Altri debiti	26.343	26.343
Debiti	271.152	271.152

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

Al 31/12/2020 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	271.152	271.152

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	547	(75)	472
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	547	(75)	472

FR

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	1.327.328	1.235.870	-91.458	-6,89
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		20.729	20.729	
Altri ricavi e proventi	5.774	10.206	4.432	76,76
Totali	1.333.102	1.266.805	-66.297	

FR

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	896.986	809.997	-86.989	-9,70
Per servizi	85.583	105.732	20.149	23,54
Per godimento di beni di terzi	21.243	20.645	-598	-2,82
Per il personale:				
a) salari e stipendi	204.385	220.064	15.679	7,67
b) oneri sociali	58.019	55.656	-2.363	-4,07
c) trattamento di fine rapporto	12.642	13.276	634	5,02
d) trattamento di quiescenza e simili	1.464	1.456	-8	-0,55
e) altri costi	120	96	-24	-20,00
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	13.019	2.512	-10.507	-80,71
b) immobilizzazioni materiali	4.139	4.139		
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-4.796	15.948	20.744	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	8.740	10.365	1.625	18,59
Arrotondamento				
Totali	1.301.544	1.259.886	-41.658	

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	9.210	-8.202	-89,06	1.008
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	9.210	-8.202		1.008

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

Non sussistono i presupposti per la rilevazione della fiscalità differita.

FR

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	6.705	
Onere fiscale teorico %	24	1.609
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- Altre variazioni in aumento	356	
- Altre variazioni in diminuzione	-5.221	
Totale		
Imponibile IRES	1.841	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		442

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)	297.467	
- Deduzioni IRAP (al netto dei costi non rilevanti)	-268.471	
Imponibile IRAP	28.996	
IRAP corrente per l'esercizio		1.131
- Dedotto primo acconto (non dovuto)		-565
IRAP DOVUTA		566

FR

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 31/12/2020 (4 risorse a tempo pieno e 1 risorsa part-time):

	FARMACIA	TOTALE
DIPENDENTI AL 31/12/2019	5	5
Assunzioni	-	-
Cessazioni	-	-
DIPENDENTI AL 31/12/2020	5	5
Mesi di occupazione totali	60	60
MEDIA DIPENDENTI DEL PERIODO	5	5

A decorrere dal IV trimestre 2019 e fino al mese di ottobre 2020, sono state altresì impiegate all'interno della Farmacia Comunale fino a n. 2 risorse tramite contratto di somministrazione di personale per il tramite della Società Adecco (datore di lavoro). I contratti di somministrazione erano 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. In ragione della posticipazione dell'apertura (poi avvenuta in data 19 settembre 2020, come già ricordato) si sono valorizzate le risorse aggiuntive a disposizione anche per garantire – a decorrere dal 1° aprile 2020 – un nuovo orario di apertura in modalità continuata e con un più ampio numero di ore di servizio, anche per offrire alla collettività una più facile accessibilità al servizio durante la tragica pandemia da Covid-19. Orario ulteriormente potenziato dal 1° giugno 2020 e tutt'oggi in uso.

FR

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 all'Amministratore Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2020, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	600	0
Anticipazioni	0	0

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.000
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	4.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnalano l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; 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 indicate. FR

	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	1.001

Voce	Importo
Costi	20.000
Crediti commerciali	1.001
Debiti commerciali	20.000

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

Nel corso dell'esercizio è purtroppo proseguita su scala mondiale l'emergenza sanitaria denominata Covid-19.

L'attività di Farmacia Comunale, rientrando nell'elenco delle "attività essenziali" individuate dai provvedimenti governativi, è continuata, seppur con le limitazioni imposte dai decreti che si sono susseguiti.

Il livello di attenzione nei confronti dell'emergenza sanitaria permane anche nel 2021 pur avendo rafforzato i profili di prevenzione e avviato il percorso di vaccinazione di tutte le risorse impiegate in Farmacia.

FR

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
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

FR

	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 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 2020, è stato pari a ZERO.

Quelli aventi natura corrispettiva, vengono così riepilogati:

Ente	Importo	Descrizione
Comune di Lacchiarella	€ 1.001=	Incasso fatture varie anno 2020

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato 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	5.698
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	
Totale	5.698

FR

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, 31 marzo 2021

Federico Reda
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.