

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	24.305	29.028
II - Immobilizzazioni materiali	56.017	49.478
III - Immobilizzazioni finanziarie	284	284
Totale immobilizzazioni (B)	80.606	78.790
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	175.716	169.246
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.783	58.162
esigibili oltre l'esercizio successivo	458	41
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	69.241	58.203
IV - Disponibilità liquide	266.367	173.840
Totale attivo circolante (C)	511.324	401.289
D) Ratei e risconti	4.124	3.311
Totale attivo	596.054	483.390
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	71.390	105.690
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	83.099	5.698
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	166.489	123.388
B) Fondi per rischi e oneri	1.279	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	104.376	88.378
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	321.746	271.152
Totale debiti	321.746	271.152
E) Ratei e risconti	2.164	472
Totale passivo	596.054	483.390

Conto economico

31-12-2021 31-12-2020

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.461.730	1.235.870
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	20.729
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.271	2.381
altri	7.706	7.826
Totale altri ricavi e proventi	10.977	10.207
Totale valore della produzione	1.472.707	1.266.806
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	939.005	809.997
7) per servizi	101.042	105.732
8) per godimento di beni di terzi	20.898	20.645
9) per il personale		
a) salari e stipendi	199.927	220.064
b) oneri sociali	60.237	55.656
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.993	14.828
c) trattamento di fine rapporto	16.649	13.276
d) trattamento di quiescenza e simili	2.226	1.456
e) altri costi	118	96
Totale costi per il personale	279.157	290.548
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.171	6.651
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.920	2.512
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.251	4.139
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.171	6.651
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.470)	15.948
12) accantonamenti per rischi	1.279	0
14) oneri diversi di gestione	9.175	10.365
Totale costi della produzione	1.359.257	1.259.886
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	113.450	6.920
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	61	214
Totale interessi e altri oneri finanziari	61	214
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(61)	(214)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	113.389	6.706
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	30.290	1.008
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	30.290	1.008
21) Utile (perdita) dell'esercizio	83.099	5.698

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2021 31-12-2020

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	83.099	5.698
Imposte sul reddito	30.290	1.008
Interessi passivi/(attivi)	61	214
(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	113.450	6.920
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.505	1.456
Ammortamenti delle immobilizzazioni	15.171	6.651
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	16.649	13.276
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	35.325	21.383
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	148.775	28.303
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(6.470)	15.949
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(17.179)	5.756
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	25.233	(9.045)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(813)	137
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.692	(75)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.213	(10.259)
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.676	2.463
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	152.451	30.766
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(61)	(214)
(Imposte sul reddito pagate)	(1)	(10.692)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(2.226)	(1.456)
Altri incassi/(pagamenti)	(651)	(190)
Totale altre rettifiche	(2.939)	(12.552)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	149.512	18.214
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(16.790)	(12.490)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(197)	(25.541)
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)	(16.987)	(38.031)
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)	(39.998)	(40.003)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(39.998)	(40.003)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	92.527	(59.820)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	173.840	233.659
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	258.140	168.177
Assegni	0	140
Danaro e valori in cassa	8.227	5.523
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	266.367	173.840
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente Bilancio, sottoposto all'esame ed all'approvazione del Socio Unico, evidenzia un Utile di Euro 83.098,85=, espresso in bilancio in 83.099.= unità di Euro, contro un Utile di Euro 5.698.= dello scorso esercizio.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, 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.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur avuto riguardo alle rilevanti incertezze derivanti dall'evolversi dell'emergenza sanitaria da COVID-19 e della guerra russo-ucraina iniziata a febbraio 2022.

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.

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 nella forma 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.

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 settembre 2020, ammortizzati in quote costanti

fino alla scadenza, fissata al 31 dicembre 2027, dei contratti di concessione di farmacia e di locazione sottoscritti con il Comune di Lacchiarella. 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)	14%

L'unica variazione delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio, riguarda i costi di avviamento della Farmacia, passati dal 10% al 14% in virtù della scadenza, fissata al 31 dicembre 2027, dei contratti di concessione di farmacia e di locazione sottoscritti con il Comune di Lacchiarella.

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 farmacia	20%
Arredi farmacia	10%
Impianti generici vari	15%
Macchine elettroniche ufficio	20%

Rispetto al precedente esercizio, è stata rivista l'aliquota di ammortamento degli impianti generici vari, in funzione della residua vita utile dei cespiti.

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..

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.. 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 R.I.B.A.

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.

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 (ove 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	197	16.790	0	16.987
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	4.920	10.251		15.171
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(4.723)	6.539	0	1.816
Valore di fine esercizio				
Costo	275.832	190.622	284	466.738
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	251.526	134.606		386.132
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	24.305	56.017	284	80.606

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	2.360		590	1.770
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	2.702	197	1.305	1.594
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	23.966		3.025	20.941
Totali	29.028	197	4.920	24.305

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	17.194		2.595	14.599
Attrezzature industriali e commerciali	3.043		643	2.400
Altri beni	29.241	16.790	7.013	39.018
- Mobili e arredi	16.971		1.821	15.150
- Macchine di ufficio elettroniche	12.270		5.192	7.078
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	49.478	16.790	10.251	56.017

Nessuna rivalutazione è stata effettuata sulle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Al 31/12/2021 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	169.246	6.470	175.716
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	169.246	6.470	175.716

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	46.254	17.179	63.433	63.433	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
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.934	(5.621)	5.313	5.313	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.015	(520)	495	37	458	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	58.203	11.038	69.241	68.783	458	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	63.433	63.433
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	5.313	5.313
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	495	495
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	69.241	69.241

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			
Altri crediti tributari	3.169	2.144	5.313
Arrotondamento	-1	1	
Totali	10.934	-5.621	5.313

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	974	37	-937
CreditI verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- altri	974	37	-937
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	41	458	417
CreditI verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	41	458	417
Altri crediti:			
- altri			
Totale altri crediti	1.015	495	-520

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	9.340	1.240		8.100

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	168.177	89.963	258.140
Assegni	140	(140)	0
Denaro e altri valori in cassa	5.523	2.704	8.227
Totale disponibilità liquide	173.840	92.527	266.367

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	3.311	813	4.124
Totale ratei e risconti attivi	3.311	813	4.124

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 5.839 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	105.691	0	0	5.698	40.000	0		71.389
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	(1)	0	0	2	0	0		1
Totale altre riserve	105.690	0	0	5.700	40.000	0		71.390
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	5.698	0	5.698	0	0	0	83.099	83.099
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	123.388	0	5.698	5.700	40.000	0	83.099	166.489

In data 27 ottobre 2021 è stata deliberata la distribuzione di Riserve di utili di esercizi precedenti per Euro 40.000.=, prelevate 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.

	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	71.389	U	A/B/C	71.389	0	80.000
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	71.390			71.389	0	80.000
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	83.390			71.389	0	80.000
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				71.389		

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 80.000 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 e dal canone di locazione immobiliare (dal 2022).

Al 31 dicembre 2021 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 31/12/2021 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	88.378
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.649
Utilizzo nell'esercizio	651
Altre variazioni	0
Totale variazioni	15.998
Valore di fine esercizio	104.376

Il movimento di Euro 651= 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	22.964	(2.689)	20.275	20.275	0	0
Debiti verso fornitori	199.251	25.233	224.484	224.484	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 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
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	8.273	26.157	34.430	34.430	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.321	1.138	15.459	15.459	0	0
Altri debiti	26.343	755	27.098	27.098	0	0
Totale debiti	271.152	50.594	321.746	321.746	0	0

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	22.964	20.275	-2.689
- Anticipazione ATS	22.964	20.275	-2.689
Totale acconti	22.964	20.275	-2.689

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	199.251	224.484	25.233
Fatture ricevute	170.030	192.549	22.519
Fatture da ricevere	30.393	37.035	6.642
Note di credito da ricevere	-1.172	-5.100	-3.928
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Totale debiti verso fornitori	199.251	224.484	25.233

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES		19.646	19.646
Debito IRAP		2.878	2.878
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	869	3.194	4.063
Erario c.to ritenute dipendenti	7.128	-151	6.977
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	290	128	418
Imposte sostitutive	-14	463	449
Totale debiti tributari	8.273	26.157	34.430

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	13.676	15.346	1.670
Debiti verso Inail	97	104	7
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	548	10	-538
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti previd. e assicurativi	14.321	15.459	1.138

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	26.343	27.098	755
Debiti verso dipendenti/assimilati	24.522	24.886	364
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- Debiti vs CIR	500	100	-400
- altri	1.321	2.112	791
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	26.343	27.098	755

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	20.275	20.275

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	224.484	224.484
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	34.430	34.430
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.459	15.459
Altri debiti	27.098	27.098
Debiti	321.746	321.746

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

Al 31/12/2021 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	321.746	321.746

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	472	184	656
Risconti passivi	0	1.508	1.508
Totale ratei e risconti passivi	472	1.692	2.164

I risconti passivi riguardano il contributo in conto impianti correlato al credito d'imposta sull'acquisto di beni strumentali nuovi.

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	1.235.870	1.461.730	225.860	18,28
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	-100,00
Altri ricavi e proventi	10.207	10.977	770	7,54
Totali	1.266.806	1.472.707	205.901	

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	809.997	939.005	129.008	15,93
Per servizi	105.732	101.042	-4.690	-4,44
Per godimento di beni di terzi	20.645	20.898	253	1,23
Per il personale:				
a) salari e stipendi	220.064	199.927	-20.137	-9,15
b) oneri sociali	55.656	60.237	4.581	8,23
c) trattamento di fine rapporto	13.276	16.649	3.373	25,41
d) trattamento di quiescenza e simili	1.456	2.226	770	52,88
e) altri costi	96	118	22	22,92
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	2.512	4.920	2.408	95,86
b) immobilizzazioni materiali	4.139	10.251	6.112	147,67
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	15.948	-6.470	-22.418	-140,57
Accantonamento per rischi		1.279	1.279	
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	10.365	9.175	-1.190	-11,48
Arrotondamento				
Totali	1.259.886	1.359.257	99.371	

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	1.008	29.282	2.904,96	30.290
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	1.008	29.282		30.290

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	113.389	
Onere fiscale teorico %	24	
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	2.576	
- Altre variazioni in diminuzione	-5.494	
- ACE	-968	
Totale variazioni	-3.886	
Imponibile IRES	109.503	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		26.281

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)	393.886	
- Deduzioni IRAP (al netto dei costi non rilevanti)	-291.097	
Imponibile IRAP	102.789	
IRAP corrente per l'esercizio		4.009

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 31/12/2021 (4 risorse a tempo pieno e 1 risorsa part-time):

	FARMACIA	TOTALE
DIPENDENTI AL 31/12/2020	5	5
Assunzioni	-	-
Cessazioni	-	-
DIPENDENTI AL 31/12/2021	5	5
Mesi di occupazione totali	60	60
MEDIA DIPENDENTI DEL PERIODO	5	5

Nell'esercizio 2021 la società non ha fatto ricorso al lavoro interinale.

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 31/12/2021, 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

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 queste ultime, sono distintamente indicati.

	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 esposte le operazioni con parti correlate:

Voce	Importo
Ricavi	453
Costi	20.000
Crediti commerciali	21
Debiti commerciali	zero

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

Nonostante il perdurare dell'emergenza sanitaria da Covid-19, la società, nei primi mesi dell'esercizio 2022, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue regolarmente l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

La crisi russo-ucraina iniziata a febbraio 2022 e le sanzioni internazionali adottate contro la Russia e la Bielorussia produrranno inevitabilmente effetti anche per le società italiane. Al momento non si è in grado di stimare l'impatto finale sui prossimi bilanci.

Anche il costo dell'energia ha già fatto registrare un aumento significativo negli ultimi mesi.

Mentre si attendono interventi governativi in grado di attenuare i rincari energetici, la situazione economico-patrimoniale-finanziaria è oggetto di attento e continuo monitoraggio da parte della società

Alla data odierna, considerata la particolare caratteristica di "attività essenziale" esercitata dalla società, laddove i ricavi della gestione dovessero mantenersi sui livelli dell'esercizio precedente, si ritiene di poter assorbire eventuali contraccolpi negativi economico-patrimoniali-finanziari.

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 2020 (ultimo rendiconto approvato).

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

	ESERCIZIO 2020
A) Crediti vs lo Stato e altre amministrazioni pubbliche per il F.do di dotazione	0
B) Immobilizzazioni	35.765.746
C) Attivo Circolante	5.793.392
D) Ratei e risconti	8.205
Totale ATTIVO	41.567.343
A) Patrimonio netto:	
Netto Patrimoniale	37.034.324
Utile (Perdita) dell'esercizio	-963.752
Totale patrimonio netto	36.070.572
B) Fondi per rischi ed oneri	12.533
C) TFR	0
D) Debiti	4.882.551
E) Ratei e risconti e contributi agli investimenti	601.687
Totale PASSIVO	41.567.343

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

	ESERCIZIO 2020
A) Componenti positivi della gestione	7.331.523
B) Componenti negativi della gestione	7.805.518
C) Proventi ed oneri finanziari	-38.751
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	164.542
E) Proventi ed oneri straordinari	-493.103
Imposte dell'esercizio	-122.445
Utile (perdita) dell'esercizio	-963.752

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 2021, è stato pari ad Euro 3.101.= (contributo perequativo).

Quelli aventi natura corrispettiva, vengono così riepilogati:

Ente	Importo	Descrizione
Comune di Lacchiarella	€ 453=	Imponibile incasso fatture varie anno 2021

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	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	40.000
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	43.099
Totale	83.099

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, 14 aprile 2022

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.