

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	19.957	24.305
II - Immobilizzazioni materiali	45.047	56.017
III - Immobilizzazioni finanziarie	284	284
Totale immobilizzazioni (B)	65.288	80.606
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	166.150	175.716
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.539	68.783
esigibili oltre l'esercizio successivo	46	458
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	70.585	69.241
IV - Disponibilità liquide	310.619	266.367
Totale attivo circolante (C)	547.354	511.324
D) Ratei e risconti	4.981	4.124
Totale attivo	617.623	596.054
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	36.388	71.390
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	43.099	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	90.286	83.099
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	181.773	166.489
B) Fondi per rischi e oneri	0	1.279
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	122.456	104.376
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	307.341	321.746
Totale debiti	307.341	321.746
E) Ratei e risconti	6.053	2.164
Totale passivo	617.623	596.054

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.528.567	1.461.730
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.505	3.271
altri	7.209	7.706
Totale altri ricavi e proventi	8.714	10.977
Totale valore della produzione	1.537.281	1.472.707
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	924.808	939.005
7) per servizi	114.906	101.042
8) per godimento di beni di terzi	45.149	20.898
9) per il personale		
a) salari e stipendi	209.444	199.927
b) oneri sociali	61.177	60.237
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	26.743	18.993
c) trattamento di fine rapporto	19.813	16.649
d) trattamento di quiescenza e simili	5.417	2.226
e) altri costi	1.513	118
Totale costi per il personale	297.364	279.157
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.588	15.171
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.347	4.920
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.241	10.251
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.588	15.171
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.566	(6.470)
12) accantonamenti per rischi	0	1.279
14) oneri diversi di gestione	7.486	9.175
Totale costi della produzione	1.414.867	1.359.257
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	122.414	113.450
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	0
Totale proventi diversi dai precedenti	3	0
Totale altri proventi finanziari	3	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	23	61
Totale interessi e altri oneri finanziari	23	61
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(20)	(61)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	122.394	113.389
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	32.108	30.290
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	32.108	30.290
21) Utile (perdita) dell'esercizio	90.286	83.099

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2022 31-12-2021

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	90.286	83.099
Imposte sul reddito	32.108	30.290
Interessi passivi/(attivi)	20	61
(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	122.414	113.450
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.417	3.505
Ammortamenti delle immobilizzazioni	15.588	15.171
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	19.813	16.649
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	40.818	35.325
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	163.232	148.775
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	9.566	(6.470)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	599	(17.179)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	5.868	25.233
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(857)	(813)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.889	1.692
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.511)	1.213
Totale variazioni del capitale circolante netto	17.554	3.676
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	180.786	152.451
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(20)	(61)
(Imposte sul reddito pagate)	(52.814)	(1)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(6.696)	(2.226)
Altri incassi/(pagamenti)	(1.733)	(651)
Totale altre rettifiche	(61.263)	(2.939)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	119.523	149.512
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(271)	(16.790)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	1	(197)
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)	(270)	(16.987)
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)	(75.002)	(39.998)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(75.002)	(39.998)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	44.251	92.527
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	266.367	173.840
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	301.294	258.140
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	9.325	8.227
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	310.619	266.367
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente Bilancio, sottoposto all'esame ed all'approvazione del Socio Unico, evidenzia un Utile di Euro 90.285,74=, espresso in bilancio in 90.286.= unità di Euro, contro un Utile di Euro 83.099.= dello scorso esercizio.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, 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 dal proseguimento 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%

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 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.

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	275.832	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	271	0	271
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	4.347	11.241		15.588
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(4.348)	(10.970)	0	(15.318)
Valore di fine esercizio				
Costo	275.832	190.893	284	467.009
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	255.873	145.847		401.720
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	19.957	45.047	284	65.288

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	1.770		590	1.180
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	1.594		732	862
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	20.941		3.026	17.915
Totali	24.305		4.348	19.957

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	14.599		2.596	12.003
Attrezzature industriali e commerciali	2.400	63	645	1.818
Altri beni	39.018	208	8.000	31.226
- Mobili e arredi	15.150		1.718	13.432
- Macchine di ufficio elettroniche	23.868	208	6.282	17.794
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	56.017	271	11.241	45.047

Nessuna rivalutazione è stata effettuata sulle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Al 31/12/2022 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	175.716	(9.566)	166.150
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	175.716	(9.566)	166.150

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	63.433	(599)	62.834	62.834	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	5.313	927	6.240	6.240	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	495	1.017	1.512	1.466	46	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	69.241	1.344	70.585	70.540	46	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	62.834	62.834
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	6.240	6.240
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.512	1.512
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	70.585	70.585

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF			
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA			
Altri crediti tributari	5.313	927	6.240
Arrotondamento			
Totali	5.313	927	6.240

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	37	1.466	1.429
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- altri	37	1.466	1.429
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	458	46	-412
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	458	46	-412
Altri crediti:			
- altri			
Totale altri crediti	495	1.512	1.017

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	8.100	1.200		6.900

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	258.140	43.154	301.294
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	8.227	1.098	9.325
Totale disponibilità liquide	266.367	44.252	310.619

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	4.124	857	4.981
Totale ratei e risconti attivi	4.124	857	4.981

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 181.773 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	71.389	0	0	0	35.000	0		36.389
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	71.390	0	0	(2)	35.000	0		36.388
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	43.099	0	0		43.099
Utile (perdita) dell'esercizio	83.099	40.000	43.099	0	0	0	90.286	90.286
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	166.489	40.000	43.099	43.097	35.000	0	90.286	181.773

In data 29 aprile 2022 è stata deliberata la parziale distribuzione dell'utile dell'esercizio 2021 per l'importo di Euro 40.000.

In data 07 ottobre 2022 è stata deliberata la distribuzione di Riserve di utili di esercizi precedenti per Euro 35.000.=, 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	36.389	U	A/B/C	36.389	0	115.000
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	36.388			36.389	0	115.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	43.099			43.099	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	91.487			79.488	0	115.000
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				79.488		

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

Nel corso dell'ultimo triennio 2020-2022, sono stati complessivamente distribuiti al socio unico Comune di Lacchiarella Euro 155.000= (prelevati per Euro 115.000 dalle Riserve di Utili di esercizi precedenti e per Euro 40.000= derivanti dalla distribuzione parziale dell'Utile dell'esercizio 2021), 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 2022 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 31/12/2022 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	104.376
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.813
Utilizzo nell'esercizio	1.733
Altre variazioni	0
Totale variazioni	18.080
Valore di fine esercizio	122.456

Il movimento di Euro 1.733= 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	20.275	1.491	21.766	21.766	0	0
Debiti verso fornitori	224.484	5.868	230.352	230.352	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	34.430	(22.389)	12.041	12.041	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.459	(112)	15.347	15.347	0	0
Altri debiti	27.098	737	27.835	27.835	0	0
Totale debiti	321.746	(14.405)	307.341	307.341	0	0

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	20.275	21.766	1.491
- Anticipazione ATS	20.275	21.766	1.491
Totale acconti	20.275	21.766	1.491

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	224.484	230.352	5.868
Fatture ricevute	192.549	192.549	-192.549
Fatture da ricevere	37.035	37.035	-37.035
Note di credito da ricevere	-5.100	-5.100	5.100
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Totale debiti verso fornitori	224.484	230.352	5.868

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	19.646	-18.111	1.535
Debito IRAP	2.878	-2.595	283
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	4.063	-2.425	1.638
Erario c.to ritenute dipendenti	6.977	87	7.064
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	418	29	447
Imposte sostitutive	449	625	1.074

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Totale debiti tributari	34.430	-22.389	12.041

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	15.346	15.236	-110
Debiti verso Inail	104	102	-2
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	10	10	
Arrotondamento	-1	-1	
Totale debiti previd. e assicurativi	15.459	15.347	-112

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	27.098	27.835	737
Debiti verso dipendenti/assimilati	24.886	25.412	526
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- Debiti vs CIR	100		-100
- altri	2.112	2.423	311
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	27.098	27.835	737

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

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	21.766	21.766
Debiti verso fornitori	230.352	230.352
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	12.041	12.041
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.347	15.347
Altri debiti	27.835	27.835
Debiti	307.341	307.341

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

Al 31/12/2022 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	307.341	307.341

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	656	209	865
Risconti passivi	1.508	3.680	5.188
Totale ratei e risconti passivi	2.164	3.889	6.053

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	1.461.730	1.528.567	66.837	4,57
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	10.977	8.714	-2.263	-20,62
Totali	1.472.707	1.537.281	64.574	

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	939.005	924.808	-14.197	-1,51
Per servizi	101.042	114.906	13.864	13,72
Per godimento di beni di terzi	20.898	45.149	24.251	116,04
Per il personale:				
a) salari e stipendi	199.927	209.444	9.517	4,76
b) oneri sociali	60.237	61.177	940	1,56
c) trattamento di fine rapporto	16.649	19.813	3.164	19,00
d) trattamento di quiescenza e simili	2.226	5.417	3.191	143,35
e) altri costi	118	1.513	1.395	1.182,20
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	4.920	4.347	-573	-11,65
b) immobilizzazioni materiali	10.251	11.241	990	9,66
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-6.470	9.566	16.036	
Accantonamento per rischi	1.279		-1.279	-100,00
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	9.175	7.486	-1.689	-18,41
Arrotondamento				
Totali	1.359.257	1.414.867	55.610	

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	30.290	1.818	6,00	32.108
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	30.290	1.818		32.108

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	122.394	
Onere fiscale teorico %	24	29.375
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	209	
- Altre variazioni in diminuzione	-5.630	
- ACE	-1.073	
Totale variazioni	-6.494	
Imponibile IRES	115.900	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		27.816

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)	414.692	
- Deduzioni IRAP (al netto dei costi non rilevanti)	-304.650	
Imponibile IRAP	110.042	
IRAP corrente per l'esercizio		4.292

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 31/12/2022 (4 risorse a tempo pieno e 1 risorsa part-time):

	FARMACIA	TOTALE
DIPENDENTI AL 31/12/2021	5	5
Assunzioni	-	-
Cessazioni	-	-
DIPENDENTI AL 31/12/2022	5	5
Mesi di occupazione totali	60	60
MEDIA DIPENDENTI DEL PERIODO	5	5

Nell'esercizio 2022 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 31/12/2022, 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	1.054
Costi	44.000
Crediti commerciali	zero
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 2023, 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 2021 (ultimo rendiconto approvato).

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

	ESERCIZIO 2021
A) Crediti vs lo Stato e altre amministrazioni pubbliche per il F.do di dotazione	0
B) Immobilizzazioni	36.461.145
C) Attivo Circolante	5.091.879
D) Ratei e risconti	
Totale ATTIVO	41.553.024
A) Patrimonio netto:	
Netto Patrimoniale	36.656.103
Utile (Perdita) dell'esercizio	-335.960
Totale patrimonio netto	36.320.143
B) Fondi per rischi ed oneri	28.890
C) TFR	0
D) Debiti	3.981.984
E) Ratei e risconti e contributi agli investimenti	1.222.007
Totale PASSIVO	41.553.024

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

	ESERCIZIO 2021
A) Componenti positivi della gestione	7.942.476
B) Componenti negativi della gestione	8.268.171
C) Proventi ed oneri finanziari	17.693
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
E) Proventi ed oneri straordinari	89.613
Imposte dell'esercizio	-117.571
Utile (perdita) dell'esercizio	-335.960

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 2022, è stato pari ad Euro 1.505.= (credito d'imposta per le spese sostenute per l'acquisto di energia elettrica).

Quelli aventi natura corrispettiva, vengono così riepilogati:

Ente	Importo	Descrizione
Comune di Lacchiarella	€ 1.054=	Imponibile incasso fatture varie anno 2022

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	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	90.286
Totale	90.286

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, 10 aprile 2023

FReda

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.