

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	12.143	15.931
II - Immobilizzazioni materiali	34.591	37.727
III - Immobilizzazioni finanziarie	284	284
Totale immobilizzazioni (B)	47.018	53.942
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	178.137	168.850
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.703	64.328
esigibili oltre l'esercizio successivo	53	53
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	54.756	64.381
IV - Disponibilità liquide	386.638	383.040
Totale attivo circolante (C)	619.531	616.271
D) Ratei e risconti	3.642	4.385
Totale attivo	670.191	674.598
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.000	2.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	36.390	36.386
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	118.466	53.385
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	78.807	65.082
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	245.663	166.853
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	131.604	134.620
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	290.038	368.778
Totale debiti	290.038	368.778
E) Ratei e risconti	2.886	4.347
Totale passivo	670.191	674.598

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.591.157	1.501.838
5) altri ricavi e proventi		
altri	9.363	7.611
Totale altri ricavi e proventi	9.363	7.611
Totale valore della produzione	1.600.520	1.509.449
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.013.204	931.244
7) per servizi	154.565	118.830
8) per godimento di beni di terzi	47.534	47.122
9) per il personale		
a) salari e stipendi	181.870	214.899
b) oneri sociali	54.470	64.395
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	29.187	25.878
c) trattamento di fine rapporto	11.518	12.569
d) trattamento di quiescenza e simili	5.848	5.670
e) altri costi	11.821	7.639
Totale costi per il personale	265.527	305.172
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.233	14.921
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.087	4.027
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.146	10.894
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.233	14.921
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.287)	(2.700)
14) oneri diversi di gestione	6.425	6.379
Totale costi della produzione	1.493.201	1.420.968
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	107.319	88.481
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	131	0
Totale proventi diversi dai precedenti	131	0
Totale altri proventi finanziari	131	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	131	(1)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	107.450	88.480
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	28.643	23.398
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28.643	23.398
21) Utile (perdita) dell'esercizio	78.807	65.082

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2024 31-12-2023

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	78.807	65.082
Imposte sul reddito	28.643	23.398
Interessi passivi/(attivi)	(131)	1
(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	107.319	88.481
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.848	5.670
Ammortamenti delle immobilizzazioni	15.233	14.921
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	11.519	12.569
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	32.600	33.160
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	139.919	121.641
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.287)	(2.700)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.125)	9.682
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(39.885)	24.055
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	743	596
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.461)	(1.706)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(42.023)	44.432
Totale variazioni del capitale circolante netto	(93.038)	74.359
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	46.881	196.000
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	131	(1)
(Imposte sul reddito pagate)	(14.723)	(33.926)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(5.848)	(5.670)
Altri incassi/(pagamenti)	(14.534)	(405)
Totale altre rettifiche	(34.974)	(40.002)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	11.907	155.998
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(8.010)	(3.574)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(299)	(1)
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)	(8.309)	(3.575)
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)	0	(80.002)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	(80.002)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.598	72.421
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	367.710	301.294
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	15.330	9.325
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	383.040	310.619
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	382.699	367.710
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.939	15.330
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	386.638	383.040
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente Bilancio, sottoposto all'esame ed all'approvazione del Socio Unico, evidenzia un Utile di Euro 78.806,79=, espresso in bilancio in 78.807= unità di Euro, contro un Utile di Euro 65.082= dello scorso esercizio.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, 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.). Gli articoli citati nella presente Nota Integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

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, anche in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario e della sostenibilità dei debiti almeno per i 12 mesi successivi alla data di chiusura del bilancio, e pur avendo considerato le rilevanti incertezze derivanti dalla difficile situazione mondiale connessa al permanere dell'economia di guerra.

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 e, nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

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%

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, ove ritenuto necessario, di un apposito fondo di svalutazione a copertura del rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

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.

TFR

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

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

Non sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato né con il criterio dell'attualizzazione in quanto, ai sensi 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 ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi per prestazioni di servizi non concluse alla data di chiusura dell'esercizio sono determinati in base allo stato di avanzamento, con il metodo della proporzione tra costi sostenuti/costi stimati totali;
- i costi sono contabilizzati secondo il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

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

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

- le imposte differite (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	194.468	284	470.584
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	259.900	156.741		416.641
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	15.931	37.727	284	53.942
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	299	8.009	0	8.308
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	4.087	11.146		15.233
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(3.788)	(3.136)	0	(6.924)
Valore di fine esercizio				
Costo	276.131	202.477	284	478.892
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	263.988	167.887		431.875
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	12.143	34.591	284	47.018

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	590		590	
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	451	299	472	278
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	14.890		3.025	11.865
Totali	15.931	299	4.087	12.143

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	10.194	710	2.776	8.128
Attrezzature industriali e commerciali	3.771	993	731	4.033
Altri beni	23.762	6.306	7.638	22.430
- Mobili e arredi	11.830	1.774	1.809	11.795
- Macchine di ufficio elettroniche	11.933	4.532	5.829	10.636
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	37.727	8.009	11.145	34.591

Nessuna rivalutazione è stata effettuata sulle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Al 31/12/2024 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	168.850	9.287	178.137
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	168.850	9.287	178.137

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	53.152	1.125	54.277	54.277	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	11.123	(11.032)	91	91	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	106	282	388	335	53	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	64.381	(9.625)	54.756	54.703	53	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	54.277	54.277
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	91	91
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	388	388
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	54.756	54.756

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF	7.705	-7.705	
Crediti IRAP	1.005	-1.005	
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA			
Altri crediti tributari	2.413	-2.322	91
Arrotondamento			
Totali	11.123	-11.032	91

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	53	335	282
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- altri	53	335	282
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	53	53	
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	53	53	
Altri crediti:			
- altri			
Totale altri crediti	106	388	282

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato sempre ottenuto mediante lo stanziamento di un apposito fondo svalutazione crediti. Nel corso dell'esercizio è stata definita transattivamente l'unica posizione difficoltosa per la quale veniva mantenuto il fondo svalutazione crediti, pertanto, venuti meno i presupposti del suo mantenimento, l'intero fondo è stato rilasciato. Al termine dell'esercizio non sono stati effettuati nuovi accantonamenti.

Descrizione	Saldo iniziale	Rilasci del fondo	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	5.400	5.400		

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	367.710	14.989	382.699
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	15.330	(11.391)	3.939
Totale disponibilità liquide	383.040	3.598	386.638

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	4.385	(743)	3.642
Totale ratei e risconti attivi	4.385	(743)	3.642

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 245.663= 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 sovrapprezzo 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	36.389	0	0	0	0	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 congruaggio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	(3)	0	0	4	0	0		1
Totale altre riserve	36.386	0	0	4	0	0		36.390
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	53.385	0	0	65.082	0	0		118.466
Utile (perdita) dell'esercizio	65.082	0	65.082	0	0	0	78.807	78.807
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	166.853	0	65.082	65.086	0	0	78.807	245.663

In data 13 dicembre 2023 era stata deliberata la distribuzione di Utili di precedenti esercizi portati a nuovo, per l'importo di Euro 80.000= (pagati nel 2023 per l'importo di Euro 40.000= e nel gennaio 2024 per il residuo importo di Euro 40.000=).

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 sovrapprezzo 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	35.000
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	36.390			36.389	0	35.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	118.466	U	A/B/C	118.466	0	120.000
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	166.856			154.855	0	155.000
Quota non distribuibile				12.143		
Residua quota distribuibile				142.712		

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

Al 31 dicembre 2024 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Nel corso dell'ultimo quinquennio 2020-2024, sono stati complessivamente distribuiti al socio unico Comune di Lacchiarella Euro 235.000= (prelevati per Euro 195.000 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 (Euro 100.000,00= complessivi nel quinquennio 2020-2024) e dal canone di locazione immobiliare (dal 2022, Euro 75.607,86= complessivi nel triennio 2022-2024). Ad inizio 2025 sono stati inoltre già liquidati il canone concessorio per l'anno 2025 di Euro 20.000,00= e il canone di locazione unitamente alle relative spese condominiali per Euro 27.625,22= complessivi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 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	134.620
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.518
Utilizzo nell'esercizio	14.534
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(3.016)
Valore di fine esercizio	131.604

Il movimento di Euro 14.534= indicato come utilizzo, riguarda la liquidazione del TFR al dipendente il cui rapporto di lavoro è cessato nell'anno (per Euro 14.045=) e l'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR (per Euro 489=).

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	23.394	(767)	22.627	22.627	0	0
Debiti verso fornitori	254.407	(39.885)	214.522	214.522	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	7.572	4.496	12.068	12.068	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.656	(1.590)	14.066	14.066	0	0
Altri debiti	67.748	(40.992)	26.756	26.756	0	0
Totale debiti	368.778	(78.740)	290.038	290.039	0	0

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	23.394	22.627	-767
- Anticipazione ATS	23.394	22.627	-767
Totale acconti	23.394	22.627	-767

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	254.407	214.522	-39.885
Fatture ricevute	184.593	213.295	28.702
Fatture da ricevere	48.848	51.003	2.155
Note di credito da ricevere	-3.089	-9.891	-6.802
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Totale debiti verso fornitori	254.407	214.522	-39.885

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES		4.342	4.342
Debito IRAP		868	868
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	2.235	-1.920	315
Erario c.to ritenute dipendenti	6.570	-904	5.666
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	232	526	758
Imposte sostitutive	-1.464	1.583	119
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento	-1	1	
Totale debiti tributari	7.572	4.496	12.068

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	15.509	13.941	-1.568
Debiti verso Inail	137	105	-32
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	10	20	10
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	15.656	14.066	-1.590

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	67.748	26.756	-40.992
Debiti verso dipendenti/assimilati	26.320	24.465	-1.855
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci	40.000		-40.000
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- Debiti vs CIR			
- altri	1.428	2.291	863
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
Totale Altri debiti	67.748	26.756	-40.992

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	22.627	22.627
Debiti verso fornitori	214.522	214.522
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	12.068	12.068
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.066	14.066
Altri debiti	26.756	26.756
Debiti	290.038	290.038

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

Al 31/12/2024 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	290.038	290.038

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	641	22	663

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	3.706	(1.483)	2.223
Totale ratei e risconti passivi	4.347	(1.461)	2.886

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	1.501.838	1.591.157	89.319	5,95
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	7.611	9.363	1.752	23,02
Totali	1.509.449	1.600.520	91.071	

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	931.244	1.013.204	81.960	8,80
Per servizi	118.830	154.565	35.735	30,07
Per godimento di beni di terzi	47.122	47.534	412	0,87
Per il personale:				
a) salari e stipendi	214.899	181.870	-33.029	-15,37
b) oneri sociali	64.395	54.470	-9.925	-15,41
c) trattamento di fine rapporto	12.569	11.518	-1.051	-8,36
d) trattamento di quiescenza e simili	5.670	5.848	178	3,14
e) altri costi	7.639	11.821	4.182	54,75
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	4.027	4.087	60	1,49
b) immobilizzazioni materiali	10.894	11.146	252	2,31
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-2.700	-9.287	-6.587	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	6.379	6.425	46	0,72
Arrotondamento				
Totali	1.420.968	1.493.201	72.233	

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	23.398	5.245	22,42	28.643
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	23.398	5.245		28.643

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	107.450	
Onere fiscale teorico %	24,00	25.788
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	58	
- Altre variazioni in diminuzione	-5.475	
- ACE		
Totale variazioni	-5.417	-1.300
Imponibile IRES	102.033	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		24.488

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)	368.934	
- Deduzioni IRAP (al netto dei costi non rilevanti)	-262.400	
Imponibile IRAP	106.534	
IRAP corrente per l'esercizio		4.155

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 31/12/2024 (5 risorse a tempo pieno) nonché il numero medio:

	FARMACIA	TOTALE
DIPENDENTI AL 31/12/2023	5	5
Assunzioni	-	-
Cessazioni	-	-
DIPENDENTI AL 31/12/2024	5	5
Mesi di occupazione totali	51	60
MEDIA DIPENDENTI DEL PERIODO	4	5

Nei primi mesi dell'esercizio 2024 si è interrotto il rapporto di lavoro con la risorsa part-time in ragione del raggiungimento dei requisiti per l'accesso alla pensione da parte della risorsa.

Nel mese di dicembre 2024 è stata assunta una nuova risorsa a tempo pieno.

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 31/12/2024, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	5.200	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	zero
Costi	45.862
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

Nei primi mesi dell'esercizio 2025, l'attività della società prosegue regolarmente nel rispetto delle normative in vigore.

La conflittualità politica a livello mondiale si riflette inevitabilmente sull'andamento economico delle imprese italiane. Il costo dell'energia non registra i pesanti sbalzi del recente passato ma continua a restare mediamente alto.

La situazione economico-patrimoniale-finanziaria è oggetto di costante e attento monitoraggio da parte dell'organo amministrativo.

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 2023 (ultimo Rendiconto approvato).

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

	ESERCIZIO 2023
A) Crediti vs lo Stato e altre amministrazioni pubbliche per il F.do di dotazione	0
B) Immobilizzazioni	37.618.062
C) Attivo Circolante	5.259.657
D) Ratei e risconti	0
Totale ATTIVO	42.877.719
A) Patrimonio netto:	
Netto Patrimoniale	37.464.718
Utile (Perdita) dell'esercizio	-380.258
Totale patrimonio netto	37.084.460
B) Fondi per rischi ed oneri	441.653
C) TFR	0
D) Debiti	2.350.976
E) Ratei e risconti e contributi agli investimenti	3.000.630
Totale PASSIVO	42.877.719

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

	ESERCIZIO 2023
A) Componenti positivi della gestione	9.206.905
B) Componenti negativi della gestione	-9.361.056
C) Proventi ed oneri finanziari	34.237
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
E) Proventi ed oneri straordinari	-131.470
Imposte dell'esercizio	-128.874
Utile (perdita) dell'esercizio	-380.258

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 2024 (così come pubblicato sul portale Web del Registro Nazionale Aiuti di Stato) è stato pari ad Euro 3.101= (Agenzia delle Entrate - "Contributo a fondo perduto perequativo per i soggetti maggiormente colpiti dall'emergenza epidemiologica ""Covid-19". Art. 1, commi da 16 a 27, D.L. n. 73/2021").

Quelli aventi natura corrispettiva, vengono così riepilogati:

Ente	Importo	Descrizione
Comune di Lacchiarella	zero	Imponibile incasso fatture varie anno 2024

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	65.000
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	13.807
Totale	78.807

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, 26 febbraio 2025

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.