A.S.C. SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA ALDO MORO 1 25011 CALCINATO (BS)
Codice Fiscale	02301860983
Numero Rea	BS 437988
P.I.	02301860983
Capitale Sociale Euro	250000.00 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Farmacie (47.73.10)
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 CALCINATO
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	COMUNE DI CALCINATO
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	44.453	45.675
II - Immobilizzazioni materiali	61.743	75.747
III - Immobilizzazioni finanziarie	67.166	67.083
Totale immobilizzazioni (B)	173.362	188.505
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	166.672	169.511
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	195.453	316.780
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.050	4.050
imposte anticipate	6.000	40.782
Totale crediti	205.503	361.612
IV - Disponibilità liquide	387.349	227.557
Totale attivo circolante (C)	759.524	758.680
D) Ratei e risconti	2.686	3.201
Totale attivo	935.572	950.386
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	250.000	250.000
IV - Riserva legale	35.653	35.605
VI - Altre riserve	1 ⁽¹⁾	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.235	48
Totale patrimonio netto	287.889	285.654
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	92.867	75.849
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	554.816	588.883
Totale debiti	554.816	588.883
Totale passivo	935.572	950.386

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	
Altre ...		1

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.798.778	1.729.403
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.423	951
altri	42.979	29.028
Totale altri ricavi e proventi	47.402	29.979
Totale valore della produzione	1.846.180	1.759.382
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.047.401	968.250
7) per servizi	238.055	277.920
8) per godimento di beni di terzi	112.046	112.579
9) per il personale		
a) salari e stipendi	250.230	251.612
b) oneri sociali	63.139	63.034
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.284	19.366
c) trattamento di fine rapporto	17.211	16.225
e) altri costi	3.073	3.141
Totale costi per il personale	333.653	334.012
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	39.173	36.490
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.274	20.176
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.899	16.314
Totale ammortamenti e svalutazioni	39.173	36.490
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.839	12.238
14) oneri diversi di gestione	33.706	13.683
Totale costi della produzione	1.806.873	1.755.172
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	39.307	4.210
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	83	153
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	83	153
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	196
Totale proventi diversi dai precedenti	-	196
Totale altri proventi finanziari	83	349
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	88	59
Totale interessi e altri oneri finanziari	88	59
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5)	290
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	39.302	4.500
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.285	2.314
imposte differite e anticipate	34.782	2.138
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	37.067	4.452
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.235	48

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

Il progetto di bilancio dell'esercizio in esame, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto nel rispetto del principio della chiarezza con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società ed il risultato economico, rispettando lo schema previsto dalle norme vigenti per le società di capitali ai sensi degli artt. 2423 e segg. del Codice Civile, in linea con quelli proposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti, rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del presente bilancio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. n. 139/2015;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

Di seguito Vi verranno esposti i criteri di valutazione utilizzati nella redazione del Bilancio d'esercizio con riferimento alle singole poste che compongono lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle poste del bilancio dell'esercizio 2020 non si discostano da quelli utilizzati negli anni precedenti e sono stati correttamente determinati sulla base dei principi di

redazione indicati dall'art. 2423-bis C.C. e dei criteri di valutazione accolti dall'art. 2426 C.C., interpretati e integrati dai principi contabili nazionali emanati dall'OIC.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 2) dell'art. 2426 del codice civile. I costi di impianto sono stati iscritti in bilancio con il consenso del Collegio Sindacale come previsto dal punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

I lavori realizzati su beni di proprietà del Comune di Calcinato e le altre immobilizzazioni immateriali (software in licenza d'uso) sono stati ammortizzati con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa; in questo modo si ritiene di rispettare correttamente il principio di competenza economica. Il fondo di ammortamento accoglie i valori determinati sulla base del piano di ammortamento stabilito.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, al netto di ammortamenti e senza operare alcuna rivalutazione, sia prevista da leggi che volontaria.

Le manutenzioni e le riparazioni ordinarie, ove esistenti, sono state imputate ai costi di esercizio, mentre quelle straordinarie, e più in generale ogni spesa incrementativa che prolunga la vita dei cespiti, sono state capitalizzate ai rispettivi cespiti di riferimento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, invariate rispetto ai precedenti esercizi e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

• Attrezzature varie e arredamento	aliq.	15,00%
• Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	aliq.	12,00%
• Macchine elettroniche d'ufficio	aliq.	20,00%

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie, in deroga a quanto previsto dall'art. 2426 del codice civile, sono valutate con il metodo del costo determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione.

Nel 2020 la società Cooperativa esercenti Farmacie a R.L. - Brescia non ha attribuito ai soci il ristorno annuale sugli acquisti effettuati, che solitamente non veniva liquidato in denaro ma portato a incremento della partecipazione. Il costo di acquisto nel 2003 è stato di € 10.400. Attualmente è iscritta in bilancio ad € 63.752.

I titoli immobilizzati, diversi dalle partecipazioni, sono relativi a polizze assicurative a garanzia del TFR dipendenti e ammontano ad € 3.414, con un incremento di € 83 per effetto della contabilizzazione dei rendimenti annui.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Le rimanenze di merci sono valutate al costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori e al netto degli sconti commerciali. Per ciascuna categoria di rimanenze è stata effettuata la verifica del valore di mercato, il quale è risultato superiore al corrispondente costo di acquisizione.

C) II - Crediti

In deroga a quanto previsto dall'art. 2426 del codice civile, i crediti sono esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto del fondo rischi, l'ammontare del quale è commisurato all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo nominale.

D - E) RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura dell'esercizio.

D) DEBITI

In deroga a quanto previsto dall'art. 2426 del codice civile, i debiti sono iscritti al valore nominale.

COSTI E RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto degli sconti e degli abbuoni.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Sono appostate in bilancio imposte anticipate per € 6.000 a seguito della perdita fiscale conseguita nell'esercizio per effetto della messa a perdita dei crediti ora ormai irrecuperabili. Tale importo è ritenuto effettivamente recuperabile, in quanto vi è la ragionevole certezza che si avranno in futuro utili imponibili a fronte dei quali scomputare le perdite fiscali conseguite.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	108.586	313.250	67.083	488.919
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	62.911	237.502		300.413
Valore di bilancio	45.675	75.747	67.083	188.505
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	19.052	6.682	83	25.817
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.788	-	1.788
Ammortamento dell'esercizio	20.274	18.899		39.173
Totale variazioni	(1.222)	(14.004)	83	(15.143)
Valore di fine esercizio				
Costo	127.638	281.808	67.166	476.612
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	83.185	220.065		303.250
Valore di bilancio	44.453	61.743	67.166	173.362

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	9.780	98.806	108.586
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.780	53.131	62.911
Valore di bilancio	-	45.675	45.675
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	4.905	14.147	19.052
Ammortamento dell'esercizio	1.635	18.639	20.274
Totale variazioni	3.270	(4.492)	(1.222)
Valore di fine esercizio			
Costo	14.685	112.953	127.638
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.415	71.770	83.185
Valore di bilancio	3.270	41.183	44.453

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	51.376	142.024	119.850	313.250
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.839	94.217	96.446	237.502
Valore di bilancio	4.537	47.807	23.404	75.747
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	4.724	1.958	6.682
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.788	-	-	1.788
Ammortamento dell'esercizio	947	10.073	7.879	18.899
Totale variazioni	(2.735)	(5.349)	(5.921)	(14.004)
Valore di fine esercizio				
Costo	27.421	137.515	116.872	281.808
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.619	95.057	99.389	220.065
Valore di bilancio	1.802	42.458	17.483	61.743

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha sottoscritto un contratto di leasing per l'utilizzazione di un distributore automatico installato presso la farmacia di Ponte san Marco.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	16.440
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	2.466
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	6.544
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	369

Immobilizzazioni finanziarie

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La società non ha crediti iscritti tra le immobilizzazioni.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si ritiene significativa la ripartizione dei crediti per area geografica.

Oneri finanziari capitalizzati

La società non ha imputato oneri finanziari a valori dell'attivo patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	250.000	-	-		250.000
Riserva legale	35.605	-	48		35.653
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	-		1
Totale altre riserve	1	-	-		1
Utile (perdita) dell'esercizio	48	(48)	-	2.235	2.235
Totale patrimonio netto	285.654	(48)	48	2.235	287.889

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

A norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., l'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	250.000	Capitale		-
Riserva legale	35.653	Riserva di utili	A,B	35.653
Altre riserve				
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	1			-
Totale	285.654			35.653
Residua quota distribuibile				35.653

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non si è reso necessario appostare alcuna riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	75.849

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.018
Totale variazioni	17.018
Valore di fine esercizio	92.867

Debiti

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

La società non ha debiti di durata superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non si rilevano in bilancio proventi o oneri di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Come previsto dall'art. 2435 bis del codice civile non si è proceduto alla ripartizione per categoria del personale dipendente.

	Numero medio
Altri dipendenti	8
Totale Dipendenti	8

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori
Compensi	17.472

Si precisa che la Società non ha concesso alcun prestito agli amministratori e non ha assunto impegni per conto degli stessi.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.058
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.058

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si riferisce che la società non ha assunto impegni o prestato garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale. Non si segnalano altresì passività potenziali.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si forniscono di seguito le informazioni in merito alle operazioni effettuate con il Comune di Calcinato, socio unico della società Asc srl.

Effetti sul conto economico:

	Società controllante
Valore della produzione	231.020
Costi della produzione	89.558

I valori più significativi sono così analizzabili:

Valore della produzione: trattasi di ricavi derivanti dai servizi gestiti per conto del Comune e allo stesso fatturati (tia, sport e servizio isee).

Costi della produzione: trattasi del canone annuo di gestione della farmacia di €. 70.000 che viene corrisposto al Comune in quanto titolare della licenza amministrativa e del canone di locazione di €. 15.000 per l'affitto dei locali della farmacia di Calcinatello, oltre alle spese relative al comodato degli uffici amministrativi.

Effetti sullo stato patrimoniale:

	Società controllante
Fatture da emettere e crediti vs clienti	108.202
Fatture da ricevere e debiti vs. fornitori	159.558

Crediti per fatture da emettere e verso clienti: trattasi dei crediti verso il Comune di Calcinato per i servizi gestiti non ancora fatturati e/o non ancora incassati.

Debiti per fatture da ricevere e verso fornitori: trattasi di debiti verso il Comune di Calcinato riferiti al canone di concessione della licenza amministrativa della farmacia, agli affitti passivi e alle spese relative al comodato degli uffici amministrativi.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

La nostra società è interamente controllata dal Comune di Calcinato che redige il bilancio consolidato; si forniscono indicazioni su nome e la sede legale dell'ente che consolida.

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Comune di Calcinato
Città (se in Italia) o stato estero	Calcinato (BS)
Codice fiscale (per imprese italiane)	00524950177
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Calcinato (BS)

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

Non sono presenti in bilancio strumenti finanziari derivati.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dal Socio Unico Comune di Calcinato i cui dati dell'ultimo bilancio disponibile vengono di seguito riportati.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	49.778.534	48.947.424
C) Attivo circolante	9.421.767	9.341.275
Totale attivo	59.200.301	58.288.699
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	9.811.261	8.412.661
Riserve	43.841.679	45.157.059
Utile (perdita) dell'esercizio	333.756	(539.902)
Totale patrimonio netto	53.986.696	53.029.818
B) Fondi per rischi e oneri	16.500	30.000
D) Debiti	4.913.748	5.093.380
E) Ratei e risconti passivi	283.357	135.501
Totale passivo	59.200.301	58.288.699

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	11.174.192	10.100.219
B) Costi della produzione	10.708.529	10.498.385
C) Proventi e oneri finanziari	(24.793)	(25.066)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	14.768	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	121.882	116.670
Utile (perdita) dell'esercizio	333.756	(539.902)

Azioni proprie e di società controllanti

INFORMAZIONI RICHIESTE DAI NUMERI 3 E 4 DELL'ART. 2428 DEL CODICE CIVILE

Con riferimento a quanto sopra indicato, vi preciso che la nostra società non detiene e non ha mai detenuto quote di società controllanti anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, e che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere operazioni aventi come oggetto la compravendita delle stesse.

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

Al riguardo si evidenzia che la società non ha ricevuto contributi o sovvenzioni o altri vantaggi economici di importo superiore a € 10.000 dallo Stato, dalla Regione o da qualsiasi altro ente appartenente alla Pubblica Amministrazione.

Nota integrativa, parte finale

Nota integrativa, parte finale

Il Bilancio d'esercizio relativo all'anno 2020 si chiude con un risultato netto che, detratte le imposte a carico dell'esercizio, ammonta a € 2.235.

L'attività svolta nel corso del 2020, come peraltro già cominciata negli esercizi precedenti, si è focalizzata in maniera prioritaria nell'acquisizione di nuovi clienti.

Nel corso dell'esercizio appena concluso la società ha realizzato ricavi delle vendite e delle prestazioni per complessivi € 1.798.778 così suddivisi:

- Ricavi farmacia Calcinatello: € 507.943
- Ricavi farmacia Ponte San Marco: € 451.308
- Ricavi SSN farmacie: € 575.186
- Ricavi prestazioni servizio farmacie: € 33.322
- Ricavi Gestione impianti sportivi: € 185.000
- Ricavi Gestione TARI: € 40.000
- Ricavi Servizio ISEE: € 6.019

Come si può notare rispetto al precedente esercizio, nel corso del quale erano stati conseguiti ricavi per € 1.729.403, si ha una apprezzabile crescita nelle vendite, a dimostrazione di una acquisita maturità commerciale della nostra pur limitata struttura.

Per quanto concerne i costi, si ritiene opportuno evidenziare le principali categorie correlate alla gestione operativa ed alla gestione finanziaria dell'azienda.

Costo del lavoro

Nel corso dell'anno di riferimento, la società si è avvalsa dell'apporto lavorativo sia di dipendenti che di collaboratori autonomi.

Per quanto concerne i dipendenti, ha avuto in forza mediamente 8 unità, di cui 2 addetti ai servizi amministrativi, 2 direttrici di farmacia e 4 farmacisti.

Si rilevano le dimissioni di nr. 01 collaboratore farmacista.

Il costo relativo al personale dipendente è ammontato quindi a complessive € 333.653.

L'incidenza complessiva sui ricavi del costo del lavoro dipendente rapportato ai ricavi delle vendite e delle prestazioni è pari al 18,55%, in leggera diminuzione rispetto all'esercizio precedente, pari al 19,32%.

Costo merci e beni di consumo

Il costo del venduto, riferito esclusivamente alle farmacie, nel 2020 è stato pari a € 1.040.888, con una incidenza sui ricavi generali del 56,39%. Focalizzando l'attenzione nel solo ambito della farmacia, si è determinata una percentuale media di ricarico pari al 33,60%, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente, pari al 34,30%.

Costo dei servizi

Questa voce, che tiene conto di tutti i costi sostenuti a fronte di servizi forniti da terzi, ammonta a € 238.055, con una diminuzione rispetto all'esercizio precedente pari al 14,34%.

In merito al risultato conseguito, a norma di legge e di statuto, Vi proponiamo le seguenti deliberazioni:

1. Approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 e l'utile emergente di € 2.235;
2. Destinare l'utile d'esercizio interamente a riserva legale.

Si conclude la Nota Integrativa assicurando che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza e in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Calcinato, 14 maggio 2021

L'Amministratore Unico

Dott. Gianluigi Prati