

A.S.C. SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	85.220	44.453
II - Immobilizzazioni materiali	68.382	61.743
III - Immobilizzazioni finanziarie	83.693	67.166
Totale immobilizzazioni (B)	237.295	173.362
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	149.944	166.672
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	233.448	195.453
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.686	4.050
imposte anticipate	6.000	6.000
Totale crediti	247.134	205.503
IV - Disponibilità liquide	342.624	387.349
Totale attivo circolante (C)	739.702	759.524
D) Ratei e risconti	3.204	2.686
Totale attivo	980.201	935.572
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	250.000	250.000
IV - Riserva legale	37.888	35.653
VI - Altre riserve	2	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(27.436)	2.235
Totale patrimonio netto	260.454	287.889
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	75.693	92.867
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	640.850	554.816
Totale debiti	640.850	554.816
E) Ratei e risconti	3.204	-
Totale passivo	980.201	935.572

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.692.763	1.798.778
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	17.766	4.423
altri	38.187	42.979
Totale altri ricavi e proventi	55.953	47.402
Totale valore della produzione	1.748.716	1.846.180
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	925.110	1.047.401
7) per servizi	367.319	238.055
8) per godimento di beni di terzi	112.953	112.046
9) per il personale		
a) salari e stipendi	230.823	250.230
b) oneri sociali	59.910	63.139
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25.021	20.284
c) trattamento di fine rapporto	18.155	17.211
e) altri costi	6.866	3.073
Totale costi per il personale	315.754	333.653
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	39.173
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	20.274
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	18.899
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	39.173
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.728	2.839
14) oneri diversi di gestione	38.396	33.706
Totale costi della produzione	1.776.260	1.806.873
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(27.544)	39.307
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	162	83
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	162	83
Totale altri proventi finanziari	162	83
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	54	88
Totale interessi e altri oneri finanziari	54	88
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	108	(5)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(27.436)	39.302
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	2.285
imposte differite e anticipate	-	34.782
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	37.067
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(27.436)	2.235

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

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.

INFORMATIVA RELATIVA ALLA SOSPENSIONE DEGLI AMMORTAMENTI

La società si è avvalsa della facoltà concessa dall'art. 60 del D.L. 104/2020, come convertito dalla L. 126/2020, di non effettuare fino al 100% dell'ammortamento annuo delle immobilizzazioni materiali e immateriali, in deroga al principio contabile OIC 16. La norma è stata introdotta per tener conto delle probabili conseguenze negative della pandemia in corso da SARS-COV2.

Come previsto dall'art. 60, comma 7-*quater* e dal documento interpretativo n. 9 dell'OIC la società

nella nota integrativa deve indicare:

- a) su quali immobilizzazioni ed in che misura non sono stati effettuati gli ammortamenti;
- b) le ragioni che l'hanno indotta ad avvalersi della deroga e
- c) l'impatto della deroga in termini economici e patrimoniali.

In ossequio a quanto sopra, nelle note che seguono si darà conto delle scelte operate dalla società e delle sue motivazioni:

1. Nel bilancio 2021 l'organo amministrativo ha operato la scelta di non imputare il 100% dell'ammortamento su tutti i beni materiali e immateriali;
2. La scelta è stata effettuata in considerazione della riduzione di fatturato e di marginalità conseguenti ad un minor utilizzo degli impianti e delle strutture dovuto agli effetti della pandemia di Covid-19;
3. L'impatto sul **conto economico**: gli ammortamenti teorici non imputati a conto economico ammontano ad € 48.228,24, che saranno recuperati in coda al piano di ammortamento.

Non sono state stanziaste imposte differite, in quanto l'ammortamento è stato sospeso anche ai fini fiscali.

L'impatto sullo **stato patrimoniale**: l'attivo immobilizzato, che in bilancio è pari ad € 237.294,61 si sarebbe ridotto ad € 189.066,38; anche l'attivo di bilancio sarebbe passato dagli attuali € 980.200,10 ad € 931.971,87 mentre il patrimonio netto avrebbe subito una riduzione dagli attuali € 260.452,82 ad € 212.224,59.

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 2021, ad eccezione di quanto riportato con riferimento agli ammortamenti, 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

Eccetto per la quota maturata nel 2021, che sarà recuperata a fine piano, 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.

Nell'esercizio 2021, come sopra riportato, sono stati sospesi tutti gli ammortamenti di competenza, che verranno recuperati a fine piano.

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 2021 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 € 19.940,61, con un incremento di € 16.527,00 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 2020 per effetto della messa a perdita dei crediti ora ormai irre recuperabili. 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	127.638	281.809	67.166	476.613
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	83.185	220.066		303.251
Valore di bilancio	44.453	61.743	67.166	173.362
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	40.767	6.639	16.527	63.933
Totale variazioni	40.767	6.639	16.527	63.933
Valore di fine esercizio				
Costo	168.405	286.385	83.693	538.483
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	83.185	218.003		301.188
Valore di bilancio	85.220	68.382	83.693	237.295

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.790	11.143	26.834	40.767
Totale variazioni	2.790	11.143	26.834	40.767
Valore di fine esercizio				
Costo	17.475	11.143	139.787	168.405
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.415	-	71.770	83.185
Valore di bilancio	6.060	11.143	68.017	85.220

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	27.421	137.515	116.872	281.809
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.619	95.057	99.389	220.066
Valore di bilancio	1.802	42.458	17.483	61.743
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	986	3.570	2.083	6.639
Totale variazioni	986	3.570	2.083	6.639
Valore di fine esercizio				
Costo	28.407	141.085	116.892	286.385
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.619	95.057	97.326	218.003
Valore di bilancio	2.788	46.028	19.566	68.382

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	6.576
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	2.466
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	3.433
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	368

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
83.693	67.166	16.527

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	63.752	63.752	3.414
Valore di bilancio	63.752	63.752	3.414
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	16.527
Totale variazioni	-	-	16.527
Valore di fine esercizio			
Costo	63.752	63.752	19.941

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di bilancio	63.752	63.752	19.941

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La società non ha crediti iscritti tra le immobilizzazioni

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
149.944	166.672	(16.728)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	187.870	31.165	219.035	219.035	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.112	(623)	3.489	3.489	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.000	-	6.000		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.521	11.089	18.610	10.924	7.686
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	205.503	41.631	247.134	233.448	7.686

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	383.008	(42.817)	340.191
Denaro e altri valori in cassa	4.341	(1.908)	2.433
Totale disponibilità liquide	387.349	(44.725)	342.624

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

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	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	250.000	-	-		250.000
Riserva legale	35.653	2.235	-		37.888
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	1	-		2
Totale altre riserve	1	1	-		2
Utile (perdita) dell'esercizio	2.235	-	2.235	(27.436)	(27.436)
Totale patrimonio netto	287.889	2.236	2.235	(27.436)	260.454

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	37.888	Riserva di utili	A,B	37.888
Altre riserve				
Varie altre riserve	2			-
Totale altre riserve	2			-
Totale	287.890			37.888
Quota non distribuibile				37.888

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	92.867
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	13.533
Utilizzo nell'esercizio	30.707
Totale variazioni	(17.174)
Valore di fine esercizio	75.693

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	25.910	(1.251)	24.659	24.659
Debiti verso fornitori	468.334	90.147	558.481	558.481
Debiti tributari	9.796	(2.034)	7.762	7.762
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.581	(354)	11.227	11.227
Altri debiti	39.195	(473)	38.722	38.722
Totale debiti	554.816	86.034	640.850	640.851

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

Nel corso dell'esercizio 2021 la società ha sostenuto costi non preventivati di elevata entità sia per quanto riguarda le utenze relative alla gestione degli impianti sportivi che per quanto concerne le prestazioni professionali rese dal direttore farmacia esterno all'organico aziendale rese necessarie a seguito delle dimissioni del precedente direttore.

La crisi energetica ha fatto registrare un forte aumento del costo del gas utilizzato per il riscaldamento del palazzetto sportivo in gestione dal comune di Calcinato e negli ultimi mesi dell'anno non è stato possibile adeguare i prezzi dei servizi resi generando pertanto una perdita su tale attività.

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	9
Totale Dipendenti	9

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	249.722
Costi della produzione	97.060

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 (tari, 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 €. 6.250 per l'affitto dei locali della farmacia di Calcinatello, oltre alle spese relative al comodato degli uffici amministrativi. Nell'esercizio 2021 si rilevano anche € 14.458 relativi a sopravvenienze su costi per utenze.

Effetti sullo stato patrimoniale:

	Società controllante
Fatture da emettere e crediti vs clienti	132.479
Fatture da ricevere e debiti vs. fornitori	152.602

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

Oltre al permanere delle misure restrittive dettate dal contrasto degli effetti dell'emergenza pandemica COVID-19 da cui discendono ancora condizioni di generale incertezza, negli ultimi giorni di febbraio 2022 l'insorgere dell'attacco militare Russo all'Ucraina ha aperto imprevedibili scenari, anche se la società non è direttamente legata a tali mercati.

I potenziali effetti di detti accadimenti sul bilancio non sono ad oggi determinabili e saranno oggetto di costante monitoraggio nel prosieguo dell'esercizio.

Rispetto all'andamento economico, finanziario e patrimoniale della Società ad oggi non esistono particolari sofferenze da segnalare.

L'organo amministrativo ritiene che, ad oggi, non vi siano elementi che possano mettere a rischio la continuità aziendale.

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	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	48.898.642	49.330.446
C) Attivo circolante	11.594.237	10.145.903
Totale attivo	60.492.879	59.476.349
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	9.811.261	9.811.261
Riserve	44.006.663	44.410.252
Utile (perdita) dell'esercizio	(659.341)	(653.452)
Totale patrimonio netto	53.158.583	53.568.061
B) Fondi per rischi e oneri	63.000	44.800
D) Debiti	4.910.619	4.575.694
E) Ratei e risconti passivi	2.360.677	1.287.794
Totale passivo	60.492.879	59.476.349

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	11.517.343	11.073.962
B) Costi della produzione	12.046.583	11.604.612

C) Proventi e oneri finanziari	(14.161)	(17.342)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	18.087
Imposte sul reddito dell'esercizio	115.940	123.547
Utile (perdita) dell'esercizio	(659.341)	(653.452)

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

A riguardo si evidenzia che la società, nel corso dell'esercizio 2021, ha percepito dall'Amministrazione pubblica contributi a fondo perduto per Covid-19 per complessivi € 15.612,22, di cui € 1.971,22 incassati in data 28/12/2021 ed € 13.641,00 incassati in data 31/12/2021.

Nota integrativa, parte finale

Il Bilancio d'esercizio relativo all'anno 2021 si chiude con un risultato negativo di € 27.435,61.

L'esercizio 2021 è stato caratterizzato da numerosi avvenimenti avversi, che hanno influenzato il risultato di esercizio in modo significativo.

Si segnala:

- Lo spostamento della farmacia di Calcinatello nella sede provvisoria di Via Brescia ha comportato una chiusura e interruzione dell'attività per circa 2 settimane verso la fine del maggio 2021;
- La sede provvisoria si è dimostrata meno performante della sede di piazza Pertini per una evidente minore disponibilità di parcheggi auto;
- Nel 2021 sono da registrare le dimissioni di nr. 3 farmacisti: **G.F.** – termine operatività 15 gennaio 2021 – **A.I.** – termine operatività 30 giugno 2021 – **M.B.** – termine operatività 17 luglio 2021. A fronte della diminuita disponibilità di risorse umane la società ha indetto 2 bandi di assunzione che con decorrenza dal 01/09/2021 hanno portato nella dotazione organica la nuova direttrice di Calcinatello in sostituzione di **M.B.** e 2 collaboratrici in sostituzione di **A.I.** e **G.F.**. Per il periodo vacante si è reso necessario provvedere alla sostituzione con professionisti esterni.
- Con riferimento ad una farmacia che non ha provveduto ad assolvere all'obbligo vaccinale si è reso necessario provvedere alla sua temporanea sostituzione con professionisti esterni.
- Per quanto riguarda il settore Sport, ed in particolare nella gestione degli impianti sportivi, con riferimento all'anno 2021, si segnala che la società si è fatta carico di tutti gli aumenti delle utenze che verso la fine del 2021 si sono manifestate in modo anomalo e di difficile quantificazione preventiva. Il maggior costo per quanto in argomento è quantificato in euro 62.616 (energia elettrica e riscaldamento).

Nel corso dell'esercizio appena concluso la società ha realizzato ricavi delle vendite e delle prestazioni per complessivi € 1.692.762 così suddivisi:

- Ricavi farmacia Calcinatello: € 423.961
- Ricavi farmacia Ponte San Marco: € 443.786
- Ricavi SSN farmacie: € 540.508
- Ricavi prestazioni servizio farmacie: € 38.856
- Ricavi Gestione impianti sportivi: € 200.000
- Ricavi Gestione TARI: € 40.000
- Ricavi Servizio ISEE: € 5.652

Come si può notare rispetto al precedente esercizio, nel corso del quale erano stati conseguiti ricavi per € 1.798.778, si rileva un decremento dei ricavi di vendita di circa 106 mila euro, dovuto alle difficoltà riscontrate nel corso dell'esercizio.

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 9 unità, di cui 3 addetti ai servizi amministrativi, 2 direttrici di farmacia e 4 farmacisti.

Si rilevano le dimissioni di nr. 01 direttrice di farmacia e di nr. 02 collaboratori farmacisti.

Il costo relativo al personale dipendente è ammontato quindi a complessive € 315.754.

L'incidenza complessiva sui ricavi del costo del lavoro dipendente rapportato ai ricavi delle vendite e delle prestazioni è pari al 18,65%, in linea rispetto all'esercizio precedente, pari al 18,55%.

Costo merci e beni di consumo

Il costo del venduto è stato pari a € 941.838, con una incidenza sui ricavi del 55,64% in diminuzione rispetto all'esercizio precedente, pari al 58,39%.

Costo dei servizi

Questa voce, che tiene conto di tutti i costi sostenuti a fronte di servizi forniti da terzi, ammonta a € 367.319, con un incremento rispetto all'esercizio precedente pari al 54,30%.

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 2021 e la perdita emergente di € 27.435,61;
2. Riportare a nuovo l'intera perdita conseguita.

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, 31 maggio 2022

L'Amministratore Unico

Dott. Gianluigi Prati