

FARMACIA COMUNALE DI SURBO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	Via DE GIORGI -GIORGILORIO-, 73010 SURBO (LE)
Codice Fiscale	04241840752
Numero Rea	LE 276435
P.I.	04241840752
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.292	1.131
II - Immobilizzazioni materiali	11.096	9.587
Totale immobilizzazioni (B)	13.388	10.718
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	85.094	88.040
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.775	44.349
esigibili oltre l'esercizio successivo	151.449	151.449
imposte anticipate	11.635	11.635
Totale crediti	202.859	207.433
IV - Disponibilità liquide	79.239	27.933
Totale attivo circolante (C)	367.192	323.406
D) Ratei e risconti	1.148	827
Totale attivo	381.728	334.951
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	35.656	35.656
IV - Riserva legale	1.862	1.862
VI - Altre riserve	78.624	2.309
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	178	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	28.900	178
Totale patrimonio netto	145.220	40.005
B) Fondi per rischi e oneri	80.121	40.036
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.569	27.436
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	144.818	222.974
Totale debiti	144.818	222.974
E) Ratei e risconti	-	4.500
Totale passivo	381.728	334.951

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	833.633	846.003
5) altri ricavi e proventi		
altri	50.265	31.818
Totale altri ricavi e proventi	50.265	31.818
Totale valore della produzione	883.898	877.821
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	577.862	576.165
7) per servizi	40.772	48.114
8) per godimento di beni di terzi	9.450	9.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	108.032	118.022
b) oneri sociali	31.794	35.757
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.269	7.824
c) trattamento di fine rapporto	6.269	7.824
Totale costi per il personale	146.095	161.603
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.184	5.786
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.429	1.059
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.755	4.727
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.184	5.786
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.946	24.090
12) accantonamenti per rischi	40.085	-
14) oneri diversi di gestione	8.472	31.195
Totale costi della produzione	831.866	855.953
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	52.032	21.868
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	44	56
Totale proventi diversi dai precedenti	44	56
Totale altri proventi finanziari	44	56
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.167	6.595
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.167	6.595
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.123)	(6.539)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	44.909	15.329
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.009	15.151
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.009	15.151
21) Utile (perdita) dell'esercizio	28.900	178

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, integrati, laddove mancanti, dai corretti principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, e ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1 del c.c. secondo il quale il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi.

E' costituito dallo stato patrimoniale (redatto in conformità allo schema previsto dagli artt.2424 e 2425 bis C.C.), dal conto economico (redatto in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis C.C.) e dalla presente nota integrativa.

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente all'esercizio precedente; non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto, nella presente nota integrativa, ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, ovvero:

- non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Appare doveroso richiamare l' art. 106, co. 1, del D.L. n. 18/2020, emanato a seguito della diffusione del COVID 19 ed alla dichiarazione di pandemia avvenuta nei primi mesi del 2020, con il quale è stato disposto che "in deroga a quanto previsto dagli articoli 2364, secondo comma, e 2478 - bis, del codice civile o delle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria può essere convocata entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Si evidenzia che l'amministratore ha redatto il bilancio d'esercizio nel presupposto della continuità aziendale avvalendosi della facoltà di deroga prevista dall'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020 n. 23, posto che è stata valutata la sussistenza delle condizioni affinché la società possa continuare ad operare in normali condizioni nel prossimo futuro.

Ai fini dell'esercizio di tale deroga, e coerentemente con le indicazioni contenute nel Documento Interpretativo n. 6 dell'OIC, sono state valutate le informazioni disponibili alla data del 31 dicembre 2019 per effetto delle quali in applicazione del paragrafo 21[22] dell'OIC 11 si ritiene sussistente il presupposto della continuità aziendale a tale data. Per tali ragioni, nell'ambito di tale valutazione, non si è quindi, tenuto conto degli eventi occorsi in data successiva al 31 dicembre 2019.

Il legislatore del decreto legge 8 aprile 2020, n. 23 (decreto liquidità) ha sentito, infatti, l'esigenza di integrare la disciplina "ordinaria" di redazione del bilancio, rivedendo temporaneamente per il periodo straordinario dell'emergenza pandemica anche i criteri di redazione e, nello specifico, le assunzioni in tema di continuità aziendale (going concern). A tale proposito, l'art. 7, rubricato "Disposizioni temporanee sui principi di redazione del bilancio", in sostanza consente di neutralizzare, per i bilanci degli esercizi 2019 e 2020, salvo successive modifiche normative, gli effetti sulla continuità aziendale derivanti dal Covid-19 «...consentendo alle imprese che prima della crisi presentavano una regolare prospettiva di continuità di conservare tale prospettiva nella redazione dei bilanci degli esercizi in corso nel 2020 e dei bilanci chiusi entro il 23 febbraio 2020 e non ancora approvati.».

Nella fattispecie, il particolare settore in cui opera l'azienda, valutato anche alla luce sia dei dati esposti per il 2019 che di quelli emergenti nella prima parte del 2020, fanno ritenere ragionevolmente del tutto inesistenti, alla data in cui viene redatta la presente nota, elementi ostativi alla continuità aziendale.

Principi di redazione

Criteri di valutazione

L'applicazione delle disposizioni dettate dagli artt. 2423 bis e seguenti del C.C. non ha comportato alcuna incompatibilità con il criterio di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società' e del risultato economico dell'esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli artt.2423, comma 4 e 2423 bis del C.C..

Non è stata effettuata alcuna rivalutazione dei cespiti iscritti in bilancio.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono quelli dettati dall'art. 2426 del C.C. e, ove la legge non ha disposto in modo specifico, sono stati integrati da quelli predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Qui di seguito si espongono i criteri di valutazione più significativi adottati.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo, al netto delle quote di ammortamento, sono calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle stesse.

In tale classe sono comprese le spese di impianto sostenute per la costituzione della società, la licenza d'uso per l'utilizzo di un programma e le spese sostenute per migliorie. Per le spese di impianto è stato predisposto un piano di ammortamento a quote costanti e sono state ammortizzate per un quinto del loro valore, per il software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato, è stato redatto un piano di ammortamento triennale a quote costanti, i costi per migliorie su beni di terzi sono stati ammortizzati, tenendo conto del tempo residuo della locazione, per un importo pari ad un sesto del costo sostenuto.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale al costo storico di acquisto e sono rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Gli ammortamenti imputati al conto economico sono calcolati in modo sistematico e costante tenendo conto della vita utile economico – tecnica dei cespiti, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dal D. M. 30.12.1988.

RIMANENZE

Sono valutate al minore tra il costo d'acquisto e il corrispondente valore di mercato alla chiusura dell'esercizio.

CREDITI

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

DEBITI

Sono rilevati al valore nominale.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte al valore nominale.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta il debito maturato nei confronti del personale dipendente in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti. Il debito è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono state determinate in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte nella voce "debiti tributari".

COSTI E RICAVI

I costi sono stati imputati al conto economico secondo il criterio della competenza economica e nel rispetto del principio della prudenza.

I ricavi sono riconosciuti in base alla competenza economica.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

All'inizio dell'anno la società ha alle proprie dipendenze n.2 impiegati full-time a tempo indeterminato.

Alla fine dell'anno la società ha alle proprie dipendenze n.3 dipendenti; n.1 impiegato full-time a tempo indeterminato e n.2 impiegati full-time a tempo determinato.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	11.343	-	6.624	17.967
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.343	-	5.493	16.836
Valore di bilancio	-	-	1.131	1.131
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.590	-	2.590
Ammortamento dell'esercizio	-	863	566	1.429
Totale variazioni	-	1.727	(566)	1.161
Valore di fine esercizio				
Costo	11.343	2.590	6.624	20.557
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.343	863	6.059	18.265
Valore di bilancio	-	1.727	565	2.292

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	45.933	19.289	-	65.222
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.784	16.851	-	55.635
Valore di bilancio	7.149	2.438	-	9.587
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	6.264	6.264
Ammortamento dell'esercizio	2.767	1.125	863	4.755
Totale variazioni	(2.767)	(1.125)	5.401	1.509
Valore di fine esercizio				
Costo	45.933	19.289	6.264	71.486
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.551	17.976	863	60.390
Valore di bilancio	4.382	1.313	5.401	11.096

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	88.040	(2.946)	85.094
Totale rimanenze	88.040	(2.946)	85.094

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	12.052	(3.715)	8.337	8.337	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	516	792	1.308	1.308	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	11.635	-	11.635		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	183.230	(1.651)	181.579	30.130	151.449
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	207.433	(4.574)	202.859	39.775	151.449

Dettaglio crediti tributari

	Periodo corrente
Erario c/IVA	1.203
Inail c/competenza	105
Totale	1.308

Dettaglio altri crediti

	Periodo corrente
Note credito da fornitori	330
Crediti v/ASL	22.950
Depositi cauzionali	6.850
Crediti v/socio Casciario	151.449
Totale	181.579

Si evidenzia che tra i Crediti verso altri, oltre i 12 mesi, è stato iscritto un credito verso il dott. Fernando Casciario, direttore della Farmacia fino al 31/07/2016, derivante dal Ricorso in opposizione a decreto ingiuntivo con domanda riconvenzionale, proposto dalla Società per emolumenti percepiti indebitamente e pendente innanzi al Tribunale Civile di Lecce.

In applicazione del principio di prudenza, in luogo della somma di € 356.193,21, oltre interessi e rivalutazione monetaria, richiesta nel ricorso in via riconvenzionale si è iscritto in bilancio il valore di € 151.449,00, ovvero parte della somma richiesta in estremo subordine (€ 191.485,21).

All'uopo in data 12.6.2017 fu acquisito il parere del legale della Società, Avv. Prof. Antonio De Mauro, nel quale quest'ultimo evidenziava come, fatta salva la verifica delle ragioni che il Dott. Casciario avrebbe fatto costituendosi nel giudizio di opposizione, vi fossero buone possibilità di un accoglimento, almeno parziale, dell'opposizione.

In data 11/6/2019, a seguito di richiesta di ulteriore parere da parte del precedente amministratore, rag. Vincenzo Quarta, il Prof. Avv. De Mauro confermava il suo orientamento ritenendo ancora valide le sue precedenti considerazioni, salva l'alea del giudizio.

Si ritiene pertanto che l'iscrizione in bilancio debba essere confermata, anche in considerazione dell'orientamento giurisprudenziale sul punto (cfr. Cass. Civ. Sez. 1, Num. 26748 – anno 2014) che conferma l'iscrivibilità in bilancio di un credito, anche quando non risulti da un titolo giudiziale definitivo, secondo il valore presumibile di realizzazione stabilito dall'art. 2426 n. 8 del Codice Civile.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	25.430	45.505	70.935
Denaro e altri valori in cassa	2.503	5.801	8.304
Totale disponibilità liquide	27.933	51.306	79.239

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	827	321	1.148
Totale ratei e risconti attivi	827	321	1.148

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	35.656	-	-		35.656
Riserva legale	1.862	-	-		1.862
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.309	-	-		2.309
Varie altre riserve	-	-	76.315		76.315
Totale altre riserve	2.309	-	76.315		78.624
Utili (perdite) portati a nuovo	-	178	-		178
Utile (perdita) dell'esercizio	178	(178)	-	28.900	28.900
Totale patrimonio netto	40.005	-	76.315	28.900	145.220

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	35.656
Riserva legale	1.862
Altre riserve	
Riserva straordinaria	2.309
Varie altre riserve	76.315
Totale altre riserve	78.624
Totale	116.142

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	40.036	40.036
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	40.085	40.085
Totale variazioni	40.085	40.085
Valore di fine esercizio	80.121	80.121

Il Fondo Rischi è stato costituito nel bilancio 2017 a seguito dell'ingiunzione di pagamento di euro 40.036,48 emessa dal Giudice del Tribunale di Lecce, su domanda del Dott. Casciaro Fernando.

Il ricorso per decreto ingiuntivo è stato opposto con domanda riconvenzionale.

La Farmacia, resistendo, ha chiesto il pagamento in via riconvenzionale delle somme di € 356.193,21 ovvero € 191.485,21 a seconda dei differenti conteggi prospettati.

Il Fondo Rischi è stato aumentato di euro 40.084,65 per la notifica di un ricorso per decreto ingiuntivo da parte del Dott. Fernando Casciaro. Il Tribunale di Lecce, in data 21/01/2020, ha ingiunto alla Farmacia Comunale di Surbo Srl il pagamento della somma di euro 40.084,65 oltre accessori. La società si è opposta al decreto ingiuntivo notificato dal Dott. Casciaro con atto di citazione in opposizione redatto dal Prof. Avv. Antonio De Mauro in data 6/3/2020, eccependo il difetto di competenza del Tribunale Ordinario, il difetto di legittimazione passiva della Farmacia Comunale di Surbo, e il difetto di interesse ad agire, oltre all'infondatezza nel merito della domanda. Stante l'alea del giudizio e l'incertezza in merito all'esito dell'opposizione, la somma contestata è stata iscritta in bilancio per l'intero importo nel rispetto del principio di prudenza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	27.436
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.269
Utilizzo nell'esercizio	22.136
Totale variazioni	(15.867)
Valore di fine esercizio	11.569

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	106.550	(35.923)	70.627	70.627
Debiti tributari	25.462	(21.936)	3.526	3.526
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.293	(4.811)	4.482	4.482
Altri debiti	81.669	(15.486)	66.183	66.183
Totale debiti	222.974	(78.156)	144.818	144.818

Debiti tributari

	Importo
Erario c/rit. IRPEF dip.	908
Erario c/rit. IRPEF lav. aut.	240
Debito IRES	2.377
Debito v/Erario imposta sost.	1
Totale	3.526

Debiti v/istituti previdenziali

	Importo
Debiti v/INPS	4.482
Totale	4.482

Altri Debiti

	Importo
Altri debiti diversi	5.000
Personale c/ retribuzioni	7.539
Creditori diversi (Compenso Amministratore)	100
Amministratori c/competenze	528
Debiti per Rateo Premio Personale dipendente	12.776
Soci l/c utili	39.870
Debiti v/ASL per rettifiche	370

Totale	66.183
---------------	---------------

Il debito v/ASL deriva dalle differenze contabili relative alle contabilizzazioni delle ricette per l'anno 2019; le differenze sono imputabili all'errata applicazione degli sconti dovuti alla ASL all'atto della rendicontazione dei farmaci di fascia A erogati in regime SSN.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	4.500	(4.500)
Totale ratei e risconti passivi	4.500	(4.500)

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite prodotti finiti e merc	312.178
Corrispettivi	496.353
Ricavi per ausili per diabetic	17.593
Ricavi per servizio PHT	7.509
Totale	833.633

Altri ricavi

Arrotondamenti attivi	67
Sopravv. attive ordinarie	44.759
Altri ricavi e proventi	1.961
Rimborsi spese per cancell. pegno	3.478
Totale	50.265

La sopravvenienza attiva deriva dallo stralcio di un debito di euro 4.000 per intervenuta prescrizione. Le sopravvenienze attive comprendono la somma di euro 40.084,45 incassata a seguito dell'ingresso del nuovo socio "Stella Maris Srl", aggiudicatario del bando d'asta pubblica, in esecuzione della determina dirigenziale n.107 del 21/08/2018, nella compagine societaria, avvenuto in data 21/05/2019 per atto Notaio Luca Di Pietro.

Sono state inviate ai clienti e fornitori presenti sul bilancio d'esercizio al 31/12/2019, lettere di cicalizzazione, al fine di ottenere un carteggio utile per individuare eventuali differenze tra i saldi in contabilità e quelli effettivi. Le operazioni di riconciliazione hanno originato sopravvenienze attive per un importo di € 674 e sopravvenienze passive di € 2.882.

Costi della produzione

Conto Economico - Costi della produzione - Variazioni

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Mat. prime, suss. e merci	576.165	1.697	577.862
Servizi	48.114	-7.342	40.772
Godimento beni di terzi	9.000	450	9.450
Personale	161.603	-15.508	146.095
Ammortam. e svalutazione	5.786	398	6.184
Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	24.090	-21.144	2.946
Accantonamenti per rischi e oneri	0	40.085	40.085
Oneri diversi di gestione	31.195	-22.721	8.474
Totale	855.953	-24.085	831.868

Conto Economico - Mat. prime, suss. e merci

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Merci	595.675	-18.643	577.032
Sconti, abbuoni e resi	-19.511	19.511	0
Materie di consumo	0	830	830
Totale	576.165	1.697	577.862

Conto Economico - Costi per servizi

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Acqua e gas	45	40	85
Assicurazioni diverse	1.570	-696	874

Canone App corrisp. Vending Machine	0	40	40
Canoni di assistenza	3.377	-2.550	827
Cassa e previdenza Dott. Commercialisti	0	258	258
Cassa e previdenza cons lavoro	22	-22	0
Compensi a collab./lavor.a progett	1.125	-1.125	0
Compensi a revisori	2.250	2.250	4.500
Compenso amministratore	4.455	1.545	6.000
Consulenza contabile e fiscale	0	9.450	9.450
Consulenza del lavoro	560	-560	0
Consulenze	0	1.300	1.300
Contrib. cassa previdenza lav. auton	90	234	324
Energia elettrica uso civile	2.067	-498	1.569
Manut./ripar.su altri beni propri	390	-390	0
Manutenzione casse	0	145	145
Oneri di spedizione	3.892	-3.892	0
Oneri INPS amministratore	960	-247	713
Rimborsi spese	0	310	310
Servizi e spese di vigilanza	736	379	1.115
Servizi vari commerciali	11.197	-11.197	0
Servizi vari deducibili	2.890	2.337	5.227
Spese aggiornamento e formaz.pers.	30	-30	0
Spese bancarie	6.942	-6.380	562
Spese di incasso	215	-194	21
Spese di pubblicita' e propaganda	7	-7	0
Spese di trasporto su acquisti	19	-19	0
Spese legali e di consulenza	4.025	1.531	5.556
Spese telefoniche (deducibili 80%)	1.250	-174	1.076
Spese per smaltimento rifiuti	0	819	819
Totale	48.114	-7.342	40.772

Conto Economico – Costi per godimento beni di terzi

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Noleggi attrezzature e altri beni	0	450	450
Canoni di locazione	9.000	0	9.000
Totale	9.000	450	9.450

Conto economico - Costi del personale

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Salari e stipendi	118.022	-9.990	108.032
Oneri sociali	35.757	-3.963	31.794
Trattamento fine rapporto	7.824	-1.555	6.269
Totale	161.603	-15.508	146.095

Il costo del personale comprende i ratei per mensilità aggiuntive, ferie, permessi, oltre oneri accessori per un totale complessivo di euro 9.955,41.

Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni immateriali

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Costi di costituzione	494	-494	0
Software	0	863	863
Altre immobilizzazioni immateriali	565	1	566
Totale	1.059	370	1.429

Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni materiali

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale

Impianti generici e specifici	3.602	-836	2.766
Attrezzatura varia e minuta	1.125	0	1.125
Altre immobilizzazioni	0	864	864
Totale	4.727	28	4.755

Conto Economico – Accantonamento rischi

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Accantonamento fondo rischi	0	40.085	40.085
Totale	0	40.085	40.085

Conto economico - Oneri diversi di gestione

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Altri oneri di gestione in ded.	212	-212	0
Arrotondamenti passivi	13	1	14
Bolli	0	165	165
Contributi e oboli	0	50	50
Deposito bilancio	0	128	128
Diritti camerali (CCIAA)	212	-36	176
Imposta di registro	161	-69	92
Multe e ammende	0	238	238
Sopravv. passive ordin. in ded.	1.510	-1.510	0
Sopravvenienze passive ordinarie	25.146	-22.121	3.025
Spese CCIAA	0	155	155
Spese generali	2.199	-2.199	0
Tassa concessione regionale	0	420	420
Tassa vidimazione libri sociali	0	310	310
Tasse comunali	812	-812	0
Tasse di concessione governativa	930	-930	0
Trattenuta su distinta ASL	0	3.667	3.667
Valori bollati	0	32	32
Totale	31.195	-22.723	8.472

Sono state inviate ai clienti e fornitori presenti sul bilancio d'esercizio al 31/12/2019, lettere di circolarizzazione, al fine di ottenere un carteggio utile per individuare eventuali differenze tra i saldi in contabilità e quelli effettivi. Le operazioni di riconciliazione hanno originato sopravvenienze passive per un importo di € 2.882.

Proventi e oneri finanziari**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	6.644
Totale	6.644

Interessi e altri oneri finanziari

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Interessi ed oneri bancari	9	319	328
interessi su dilazioni di pagamento	6.433	-6.120	313
Interessi v/Erario	2	-2	0
Commissioni bancomat	151	4.031	4.182
Interessi passivi di mora	0	174	174
Interessi e oneri su altri debiti	0	30	30
Commissioni bancarie	0	1.559	1.559
Interessi ed oneri per dilazione pag.	0	836	836

Totale	6.595	
---------------	--------------	--

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Imposte correnti	15.151	858	16.009
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
Totale	15.151	858	16.009

Determinazione dell'imponibile IRAP:	
Differenza tra valore e costi della produzione (escluso il costo del personale)	198.127
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	40.759
Costi non rilevanti ai fini IRAP	49.822
Deduzione e cuneo fiscale	88.988

Con riferimento all'Irap (Imposta Regionale sulle Attività Produttive), si fa presente che in applicazione della norma contenuta nell'art. 24 del D.L. 34/20 (Decreto "Rilancio"), che ha esentato imprese e professionisti dal pagamento del saldo relativo al 2019, l'importo imputato a bilancio corrisponde al totale degli acconti dovuti e versati per lo stesso anno alle scadenze prescritte, pari a euro 4.620,60.

Determinazione dell'imponibile IRES:	
Risultato prima delle imposte	44.907
Variazioni in diminuzione	40.730
Variazione in aumento	44.264
ACE	992
Imponibile	47.449
IRES	11.388

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Il compenso all'Amministratore Unico è pari a euro 6.000. Al 31/12/2019 risultano corrisposti euro 5.545.

Il compenso all'Organo di Controllo Dott. Gabriele Minerva, pari a euro 4.500; la somma è stata interamente corrisposta nell'anno 2019.

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

Ai sensi dell'art.2497 bis c.c. (co.4) si espongono qui di seguito i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato (Consolidato 2018) del Comune di Surbo, che esercita sulla Società l'attività di direzione e coordinamento.

ATTIVO	
Immobilizzazioni immateriali	-
Immobilizzazioni materiali	31.948.420,09
Immobilizzazioni finanziarie	57.673,08
Attivo circolante (senza disp. liquide)	3.137.629,12
Disponibilità liquide	24.605,26
Ratei e risconti	-
Crediti verso lo Stato ed altre amministrazioni	-
Totale complessivo attivo	35.168.327,55
PASSIVO	
Patrimonio netto	26.828.049,48
Fondo per rischi e oneri	24.517,69
Trattamento di fine rapporto	-
Debiti	7.924.000,38
Ratei e risconti passivi	391.760,00
Totale complessivo passivo	35.168.327,55

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, conto economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.