

# FARMACIE GENOVESI SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| Dati anagrafici   |  |
|---|--|
| Sede in   | VIA G. D'ANNUNZIO 27<br>GENOVA GE      |
| Codice Fiscale  | 01266300993                            |
| Numero Rea  | GE 396571                              |
| P.I.  | 01266300993                            |
| Capitale Sociale Euro   | 10.000 i.v.                            |
| Forma giuridica   | SOCIETA' A<br>RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO)  | 477310                                 |
| 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 Genova                       |
| Appartenenza a un gruppo  | no                                     |

# Stato patrimoniale

|  | 31-12-2019       | 31-12-2018       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                        |                  |                  |
| <b>Attivo</b>                                    |                  |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                       |                  |                  |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>          |                  |                  |
| 1) costi di impianto e di ampliamento            | 425              | 77.467           |
| 2) costi di sviluppo                             | -                | 6.960            |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 9.985            | 13.302           |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti           | 112.225          | 50.154           |
| 7) altre   | 501.917          | 503.181          |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>       | <b>624.552</b>   | <b>651.064</b>   |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>           |                  |                  |
| 1) terreni e fabbricati                          | 1.123.773        | 1.143.747        |
| 2) impianti e macchinario                        | 85.191           | 85.249           |
| 3) attrezzature industriali e commerciali        | 122.016          | 156.587          |
| 4) altri beni                                    | 274.076          | 321.608          |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>         | <b>1.605.056</b> | <b>1.707.191</b> |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>               | <b>2.229.608</b> | <b>2.358.255</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>                      |                  |                  |
| <b>I - Rimanenze</b>                             |                  |                  |
| 4) prodotti finiti e merci                       | 1.172.476        | 1.126.521        |
| <b>Totale rimanenze</b>                          | <b>1.172.476</b> | <b>1.126.521</b> |
| <b>II - Crediti</b>                              |                  |                  |
| <b>1) verso clienti</b>                          |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo           | 83.671           | 63.515           |
| <b>Totale crediti verso clienti</b>              | <b>83.671</b>    | <b>63.515</b>    |
| <b>4) verso controllanti</b>                     |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo           | 36.614           | 41.306           |
| <b>Totale crediti verso controllanti</b>         | <b>36.614</b>    | <b>41.306</b>    |
| <b>5-bis) crediti tributari</b>                  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo           | 470              | 5.015            |
| <b>Totale crediti tributari</b>                  | <b>470</b>       | <b>5.015</b>     |
| <b>5-quater) verso altri</b>                     |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo           | 84.640           | 118.631          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo           | 3.739            | 3.739            |
| <b>Totale crediti verso altri</b>                | <b>88.379</b>    | <b>122.370</b>   |
| <b>Totale crediti</b>                            | <b>209.134</b>   | <b>232.206</b>   |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>                |                  |                  |
| 1) depositi bancari e postali                    | 50.767           | 10.832           |
| 3) danaro e valori in cassa                      | 47.030           | 56.394           |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>              | <b>97.797</b>    | <b>67.226</b>    |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>              | <b>1.479.407</b> | <b>1.425.953</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                       | <b>13.762</b>    | <b>42.541</b>    |
| <b>Totale attivo</b>                             | <b>3.722.777</b> | <b>3.826.749</b> |
| <b>Passivo</b>                                   |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                       |                  |                  |
| <b>I - Capitale</b>                              | <b>10.000</b>    | <b>10.000</b>    |
| <b>IV - Riserva legale</b>                       | <b>2.608</b>     | <b>2.608</b>     |

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                               |                  |                  |
| Riserva straordinaria  | 159.725          | 122.819          |
| Varie altre riserve  | -                | 2                |
| <b>Totale altre riserve</b>  | <b>159.725</b>   | <b>122.821</b>   |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                   | 740              | 740              |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                      | 194.164          | 36.905           |
| <b>Totale patrimonio netto</b>   | <b>367.237</b>   | <b>173.074</b>   |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                    | 951.311          | 1.024.229        |
| D) Debiti  |                  |                  |
| 4) debiti verso banche   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 60.094           | 427.056          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 120.073          | 180.166          |
| <b>Totale debiti verso banche</b>  | <b>180.167</b>   | <b>607.222</b>   |
| 7) debiti verso fornitori  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 1.826.674        | 1.724.581        |
| <b>Totale debiti verso fornitori</b>                                     | <b>1.826.674</b> | <b>1.724.581</b> |
| 11) debiti verso controllanti  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 35.744           | 35.475           |
| <b>Totale debiti verso controllanti</b>                                  | <b>35.744</b>    | <b>35.475</b>    |
| 12) debiti tributari   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 99.272           | 42.090           |
| <b>Totale debiti tributari</b>   | <b>99.272</b>    | <b>42.090</b>    |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale           |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 120.887          | 107.225          |
| <b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | <b>120.887</b>   | <b>107.225</b>   |
| 14) altri debiti   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 123.100          | 97.014           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 3.500            | 3.500            |
| <b>Totale altri debiti</b>   | <b>126.600</b>   | <b>100.514</b>   |
| <b>Totale debiti</b>   | <b>2.389.344</b> | <b>2.617.107</b> |
| E) Ratei e risconti  | 14.885           | 12.339           |
| <b>Totale passivo</b>  | <b>3.722.777</b> | <b>3.826.749</b> |

## Conto economico

|   | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>  |            |            |
| A) Valore della produzione  |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                       | 8.192.778  | 7.934.722  |
| 5) altri ricavi e proventi  |            |            |
| altri   | 170.915    | 241.637    |
| Totale altri ricavi e proventi  | 170.915    | 241.637    |
| Totale valore della produzione  | 8.363.693  | 8.176.359  |
| B) Costi della produzione   |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                          | 5.293.736  | 5.086.323  |
| 7) per servizi  | 392.102    | 382.124    |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 172.853    | 167.459    |
| 9) per il personale   |            |            |
| a) salari e stipendi  | 1.334.667  | 1.427.470  |
| b) oneri sociali  | 440.022    | 469.231    |
| c) trattamento di fine rapporto   | 109.689    | 119.412    |
| e) altri costi  | 20.568     | 15.032     |
| Totale costi per il personale   | 1.904.946  | 2.031.145  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |            |            |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                | 99.473     | 108.282    |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                  | 153.821    | 145.727    |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 253.294    | 254.009    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci  | (45.955)   | 121.831    |
| 14) oneri diversi di gestione   | 124.043    | 59.270     |
| Totale costi della produzione   | 8.095.019  | 8.102.161  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                            | 268.674    | 74.198     |
| C) Proventi e oneri finanziari  |            |            |
| 16) altri proventi finanziari   |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti  |            |            |
| altri   | 3          | -          |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 3          | -          |
| Totale altri proventi finanziari  | 3          | -          |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |            |            |
| altri   | 9.901      | 16.981     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 9.901      | 16.981     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                      | (9.898)    | (16.981)   |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                 | 258.776    | 57.217     |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate          |            |            |
| imposte correnti  | 64.612     | 20.312     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 64.612     | 20.312     |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 194.164    | 36.905     |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|  | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|------------|------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>  |            |            |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>                                     |            |            |
| Utile (perdita) dell'esercizio   | 194.164    | 36.905     |
| Imposte sul reddito  | 64.612     | 20.312     |
| Interessi passivi/(attivi)   | 9.898      | 16.981     |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 268.674    | 74.198     |
| <b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>          |            |            |
| Accantonamenti ai fondi  | 109.688    | 119.412    |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni  | 253.294    | 254.009    |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari   | -          | 3          |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto          | 362.982    | 373.424    |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto   | 631.656    | 447.622    |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>  |            |            |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze  | (45.955)   | 121.831    |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti  | (20.156)   | 69.440     |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori   | 102.093    | (392.977)  |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi  | 28.779     | (30.531)   |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi   | 2.546      | 1.867      |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto  | 140.427    | 79.585     |
| Totale variazioni del capitale circolante netto  | 207.734    | (150.785)  |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto   | 839.390    | 296.837    |
| <b>Altre rettifiche</b>  |            |            |
| Interessi incassati/(pagati)   | (9.898)    | (16.981)   |
| (Imposte sul reddito pagate)   | (64.612)   | (20.312)   |
| (Utilizzo dei fondi)   | -          | (71.992)   |
| Altri incassi/(pagamenti)  | (182.607)  | -          |
| Totale altre rettifiche  | (257.117)  | (109.285)  |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)   | 582.273    | 187.552    |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>   |            |            |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>  |            |            |
| (Investimenti)   | (51.686)   | (53.446)   |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>  |            |            |
| (Investimenti)   | (72.961)   | (61.288)   |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)   | (124.647)  | (114.734)  |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>   |            |            |
| <b>Mezzi di terzi</b>  |            |            |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche  | (366.962)  | (70.996)   |
| (Rimborso finanziamenti)   | (60.093)   | (58.408)   |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)  | (427.055)  | (129.404)  |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)  | 30.571     | (56.586)   |
| <b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>  |            |            |
| Depositi bancari e postali   | 10.832     | 80.831     |
| Danaro e valori in cassa   | 56.394     | 42.981     |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio  | 67.226     | 123.812    |
| <b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>  |            |            |

---

|   |        |        |
|---|--------|--------|
| Depositi bancari e postali                    | 50.767 | 10.832 |
| Danaro e valori in cassa                      | 47.030 | 56.394 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 97.797 | 67.226 |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

### **Criteri di formazione**

### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## Criteria di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| <b>Voci immobilizzazioni immateriali</b> | <b>Periodo</b> |
|--|----------------|
| Costi di impianto e di ampliamento       | 5 anni         |
| Costi di sviluppo                        | 5 anni         |
| Brevetti e utilizzazione opere ingegno   | 5 anni         |
| Altre immobilizzazioni immateriali       | 10 anni        |

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

### *Costi di impianto e di ampliamento*

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Suddetti costi derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte.

### *Costi di sviluppo*

I costi di sviluppo sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, le caratteristiche richieste dall'OIC 24: i costi sono recuperabili e hanno attinenza a specifici progetti di sviluppo realizzabili e per i quali la società possiede le necessarie risorse. Inoltre i costi hanno attinenza ad un prodotto o processo chiaramente definito nonché identificabile e misurabile. Poiché non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.



**Beni immateriali**

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

**Immobilizzazioni in corso e acconti**

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Nella stessa voce sono iscritte le immobilizzazioni immateriali in corso di costruzione, le quali sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

**Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

| <b>Voci immobilizzazioni materiali</b> | <b>Aliquote %</b> |
|--|-------------------|
| Terreni e Fabbricati                   | 1,5%              |
| Impianti e macchinari                  | 10%               |
| Attrezzature industriali e commerciali | 15%               |
| Altri beni                             | 12% - 20%         |

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

**Terreni e fabbricati**

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

### **Rimanenze**

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

### **Prodotti finiti**

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato in alternativa al costo specifico stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Secondo il disposto dell'art. 2426 comma 1 n. 8 c.c. così come modificato dal D. Lgs. 139/2015 i crediti vanno rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato. Ai sensi del principio contabile OIC 15 il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato se gli effetti sono irrilevanti, ad esempio quando i crediti sono a breve termine, o quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso

rilievo. Si ritiene che nel presente bilancio gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato siano irrilevanti. I crediti sono pertanto iscritti al presumibile valore di realizzo.

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei crediti in quanto non significativa.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti relativi alle Assicurazioni sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei relativi a affitti, noleggio auto e versamenti POS sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

**Debiti**

Secondo il disposto dell'art. 2426 comma 1 n. 8 c.c. così come modificato dal D. Lgs. 139/2015 i debiti vanno rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato. Ai sensi del principio contabile OIC 19 il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato se gli effetti sono irrilevanti, ad esempio quando i debiti sono a breve termine, o quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Si ritiene che nel presente bilancio gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato siano irrilevanti. I debiti sono pertanto iscritti al loro valore nominale, corrispondente agli impegni in essere alla data di chiusura dell'esercizio.

**Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I ratei relativi ad affitti e spese condominiali sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

**Altre informazioni****Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari a 99.473 euro, le immobilizzazioni immateriali ammontano a 624.552 euro. Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

|  | <b>Costo storico<br/>immobilizzazione</b> | <b>Ammortamento<br/>dell'esercizio</b> | <b>F.do<br/>ammortamento</b> | <b>Valore netto<br/>contabile</b> |
|--|---|--|------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Costi di impianto e ampliamento</b>                       | 98.031                                    | 85                                     | 97.606                       | 425                               |
| <b>Costi di sviluppo</b>                                     | 10.550                                    | 630                                    | 10.550                       | -                                 |
| <b>Diritto di brevetto e<br/>utilizzo opere dell'ingegno</b> | 89.403                                    | 5.792                                  | 79.418                       | 9.985                             |
| <b>Immobilizzazioni in corso e<br/>acconti</b>               | 112.225                                   | -                                      | -                            | 112.225                           |
| <b>Altre immobilizzazioni<br/>immateriali</b>                | 905.007                                   | 92.966                                 | 403.090                      | 501.917                           |
| <b>Totale immobilizz. Immateriali</b>                        | <b>1.215.216</b>                          | <b>99.473</b>                          | <b>590.664</b>               | <b>624.552</b>                    |

#### Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano a 3.129.468 euro; i fondi di ammortamento risultano essere pari a 1.524.412 euro.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

|   | <b>Costo storico<br/>immobilizzazione</b> | <b>Ammortamento<br/>dell'esercizio</b> | <b>F.do<br/>ammortamento</b> | <b>Valore netto<br/>contabile</b> |
|---|---|--|------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Terreni e fabbricati</b>                       | 1.387.761                                 | 19.974                                 | 263.988                      | 1.123.773                         |
| <b>Impianti e macchinari</b>                      | 189.308                                   | 12.093                                 | 104.117                      | 85.191                            |
| <b>Attrezzature industriali e<br/>commerciali</b> | 444.153                                   | 52.142                                 | 322.137                      | 122.016                           |
| <b>Altri beni</b>                                 | 1.108.246                                 | 69.613                                 | 834.170                      | 274.076                           |
| <b>Totale immobilizz. Materiali</b>               | <b>3.129.468</b>                          | <b>153.821</b>                         | <b>1.524.412</b>             | <b>1.605.056</b>                  |

#### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Prodotti finiti e merci</b> | 1.126.521                  | 45.955                    | 1.172.476                |
| <b>Totale rimanenze</b>        | 1.126.521                  | 45.955                    | 1.172.476                |

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>              | 63.515                     | 20.156                    | 83.671                   | 83.671                           | -                                |
| <b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b> | 41.306                     | (4.692)                   | 36.614                   | 36.614                           | -                                |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>                  | 5.015                      | (4.545)                   | 470                      | 470                              | -                                |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>                | 122.370                    | (33.991)                  | 88.379                   | 84.640                           | 3.739                            |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                     | 232.206                    | (23.072)                  | 209.134                  | 205.395                          | 3.739                            |

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei crediti in quanto non significativa.

### Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b>     | 10.832                     | 39.935                    | 50.767                   |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 56.394                     | (9.364)                   | 47.030                   |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 67.226                     | 30.571                    | 97.797                   |

## Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei attivi</b>                   | 33.583                     | (22.872)                  | 10.711                   |
| <b>Risconti attivi</b>                | 8.958                      | (5.907)                   | 3.051                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 42.541                     | (28.779)                  | 13.762                   |

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

|                                 | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni |            | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|--|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
|                                 |                            | Altre destinazioni                                   | Incrementi       | Decrementi |                       |                          |
| Capitale                        | 10.000                     | -  | -                | -          |                       | 10.000                   |
| Riserva legale                  | 2.608                      | -  | -                | -          |                       | 2.608                    |
| Altre riserve                   |                            |  |                  |            |                       |                          |
| Riserva straordinaria           | 122.819                    | 36.905   | 1                | -          |                       | 159.725                  |
| Varie altre riserve             | 2                          | -  | -                | 2          |                       | -                        |
| Totale altre riserve            | 122.821                    | 36.905   | 1                | 2          |                       | 159.725                  |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 740                        | -  | -                | -          |                       | 740                      |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 36.905                     | (36.905)   | -                | -          | 194.164               | 194.164                  |
| Totale patrimonio netto         | 173.074                    | -  | 1                | 2          | 194.164               | 367.237                  |

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

|                             | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-----------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale                    | 10.000  | Capitale         |                              | -                 |
| Riserva legale              | 2.608   | Utili            | B                            | 2.608             |
| Altre riserve               |         |                  |                              |                   |
| Riserva straordinaria       | 159.725 | Utili            | A;B;C                        | 159.725           |
| Totale altre riserve        | 159.725 | Utili            | A;B;C                        | 159.725           |
| Utili portati a nuovo       | 740     | Utili            | A;B;C                        | 740               |
| Totale                      | 173.073 |                  |                              | 163.073           |
| Quota non distribuibile     |         |                  |                              | 2.608             |
| Residua quota distribuibile |         |                  |                              | 160.465           |

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

|                                  | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio       | 1.024.229  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |  |
| Accantonamento nell'esercizio    | 109.689  |
| Utilizzo nell'esercizio          | 182.607  |
| <b>Totale variazioni</b>         | (72.918)   |
| Valore di fine esercizio         | 951.311  |

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche  | 607.222                    | (427.055)                 | 180.167                  | 60.094                           | 120.073                          |
| Debiti verso fornitori                                     | 1.724.581                  | 102.093                   | 1.826.674                | 1.826.674                        | -                                |
| Debiti verso controllanti                                  | 35.475                     | 269                       | 35.744                   | 35.744                           | -                                |
| Debiti tributari   | 42.090                     | 57.182                    | 99.272                   | 99.272                           | -                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 107.225                    | 13.662                    | 120.887                  | 120.887                          | -                                |
| Altri debiti   | 100.514                    | 26.086                    | 126.600                  | 123.100                          | 3.500                            |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>2.617.107</b>           | <b>(227.763)</b>          | <b>2.389.344</b>         | <b>2.265.771</b>                 | <b>123.573</b>                   |

#### Debiti verso banche

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché non rilevante.

#### Altri debiti

Non si fornisce il dettaglio degli altri debiti perché non rilevante.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Si segnala che non si riporta la ripartizione dei debiti per area geografica in quanto non significativa.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.



|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | 11.587                     | 2.672                     | 14.259                   |
| <b>Risconti passivi</b>                | 752                        | (126)                     | 626                      |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 12.339                     | 2.546                     | 14.885                   |

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| Vendita celiaci       | 1.007                     |
| Vendita naviganti     | 327                       |
| Vendita ASL           | 1.914.062                 |
| Vendita altri         | 6.604                     |
| Corrispettivi         | 6.169.529                 |
| Servizio DPC          | 85.639                    |
| CUP                   | 13.082                    |
| Servizi               | 2.528                     |
| <b>Totale</b>         | <b>8.192.778</b>          |

**Altri ricavi e proventi**

Nella seguente tabella è illustrata la composizione degli altri ricavi:

|  | <b>2019</b>    | <b>2018</b>    | <b>Variazione</b> |
|--|----------------|----------------|-------------------|
| <b>Personale distaccato presso altre imprese</b> | 28.830         | 73.453         | (44.623)          |
| <b>Sopravvenienze attive</b>                     | 849            | 3.257          | (2.408)           |
| <b>Proventi immobiliari</b>                      | 20.765         | 21.018         | (253)             |
| <b>Rimborsi spese</b>                            | 1.042          | 874            | 168               |
| <b>Altri ricavi e proventi</b>                   | 107.463        | 131.620        | (24.157)          |
| <b>Indennizzi assicurativi</b>                   | 11.929         | 11.391         | 538               |
| <b>Arrotondamenti attivi</b>                     | 37             | 24             | 13                |
| <b>Totale</b>                                    | <b>170.915</b> | <b>241.637</b> | <b>(70.722)</b>   |

**Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

**Spese per servizi**

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi 392.102 euro e risultano così dettagliate:

|                                | <b>2019</b>    | <b>2018</b>    | <b>Variazione</b> |
|--------------------------------|----------------|----------------|-------------------|
| <b>Servizi per acquisti</b>    | -              | 647            | (647)             |
| <b>Energia elettrica</b>       | 26.974         | 28.390         | (1.416)           |
| <b>Spese di manutenzione</b>   | 26.288         | 25.819         | 469               |
| <b>Compensi amministratori</b> | 29.534         | 29.120         | 414               |
| <b>Compensi sindaco</b>        | 15.600         | 15.600         | -                 |
| <b>Pubblicità</b>              | 18.820         | 34.866         | (16.046)          |
| <b>Consulenze fiscali</b>      | 8.557          | 5.200          | 3.357             |
| <b>Telefonia</b>               | 18.332         | 14.850         | 3.482             |
| <b>Assicurazioni</b>           | 12.641         | 11.183         | 1.458             |
| <b>Viaggi e trasferte</b>      | 314            | 161            | 153               |
| <b>Consulenze diverse</b>      | 111.143        | 102.706        | 8.437             |
| <b>Pulizie</b>                 | 22.726         | 25.673         | (2.947)           |
| <b>Commissioni bancarie</b>    | 32.362         | 26.535         | 5.827             |
| <b>Vigilanza</b>               | 11.624         | 11.624         | -                 |
| <b>Spese generali</b>          | 57.187         | 49.750         | 7.437             |
| <b>Totale</b>                  | <b>392.102</b> | <b>382.124</b> | <b>9.978</b>      |

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte per complessivi 172.853 euro, la composizione delle singole voci è la seguente:

|                                | 2019           | 2018           | Variazione   |
|--------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| <b>Fitti passivi</b>           | 93.013         | 92.782         | 230          |
| <b>Canone concessione</b>      | 27.240         | 26.971         | 270          |
| <b>Spese condominiali</b>      | 4.328          | 4.335          | (7)          |
| <b>Noleggio automezzi</b>      | 3.646          | 4.133          | (487)        |
| <b>Noleggio attrezzature</b>   | 376            | 376            | -            |
| <b>Canoni licenza software</b> | 44.250         | 38.861         | 5.388        |
| <b>Totale</b>                  | <b>172.853</b> | <b>167.459</b> | <b>5.394</b> |

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti per complessivi 124.043 euro, la composizione è la seguente:

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| IMU                     | 7.514  |
| Imposta e tasse varie   | 9.137  |
| Rettifiche ammortamenti | 25.618 |
| Diritti comunali        | 132    |
| Valori bollati          | 2.527  |
| Quote associative       | 11.476 |
| Costi non deducibili    | 1.357  |
| Transazioni insegna CEP | 9.196  |
| Arrotondamenti passivi  | 127    |
| Erogazioni liberali     | 122    |
| Spese obbligatorie ASL  | 23.716 |
| Sopravvenienze passive  | 33.121 |

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

| Interessi e altri oneri finanziari |              |
|------------------------------------|--------------|
| <b>Debiti verso banche</b>         | 3.858        |
| <b>Altri</b>                       | 6.043        |
| <b>Totale</b>                      | <b>9.901</b> |

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nella tabella seguente vengono riportate le imposte correnti calcolate per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 confrontate con quelle calcolate nell'esercizio precedente:

| Imposta       | 2019          | 2018          | Variazione    |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| IRES          | 42.845        | 1.831         | 41.014        |
| IRAP          | 21.767        | 18.481        | 3.286         |
| <b>Totale</b> | <b>64.612</b> | <b>20.312</b> | <b>44.300</b> |

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti                | 1            |
| Quadri                   | 22           |
| Impiegati                | 16           |
| Altri dipendenti         | 2            |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>41</b>    |

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

|                 | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| <b>Compensi</b> | 29.534         | 15.600  |

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Si precisa che l'attività di revisione legale dei conti, a norma di Statuto, è affidata al Sindaco Unico.

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che la Società non ha avuto conseguenze negative a causa dell'emergenza Covid-19 e pertanto non vi sono situazioni che possano compromettere la continuità aziendale.

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Genova.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.



**COMUNE DI GENOVA - Bilancio Previsionale 2019 (mila euro)****ENTRATE**

|   |                  |
|---|------------------|
| Fondo pluriennale vincolato                                       | 45.275           |
| Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 570.574          |
| Trasferimenti correnti  | 60.369           |
| Entrate extra-tributarie  | 150.862          |
| Entrate in c/capitale   | 100.351          |
| Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 80.000           |
| <b>Totale entrate finali</b>                                      | <b>1.074.431</b> |
| Entrate da accensioni di prestiti                                 | 51.624           |
| Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 202.811          |
| Entrate per conto di terzi a partite di giro                      | 217.156          |
| Avanzo di amministrazione   | 8.442            |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>                                 | <b>1.487.464</b> |

**SPESE**

|   |                  |
|---|------------------|
| Spese correnti  | 712.405          |
| Spese in conto capitale                               | 204.842          |
| Spese per incremento di attività finanziarie          | 80.000           |
| <b>Totale spese finali</b>                            | <b>997.246</b>   |
| Spese per rimborso prestiti                           | 70.250           |
| Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 202.811          |
| Spese per servizi per c/terzi                         | 217.156          |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>                       | <b>1.487.464</b> |

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio non si è trovata nella fattispecie di cui sopra.

**Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Signor Socio, alla luce di quanto sopra esposto, l'amministratore unico Vi propone di destinare integralmente l'utile d'esercizio, pari a 194.164 euro, a Riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signor Socio, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Genova, 26 maggio 2020

### **L'Amministratore Unico**

Avv. Prof. Massimiliano CATTAPANI