

MONTALTO MULTISERVIZI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEL PALOMBARO 11 01014 MONTALTO DI CASTRO (VT)
Codice Fiscale	01853350567
Numero Rea	VT 133760
P.I.	01853350567
Capitale Sociale Euro	20000.00 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Farmacie (47.73.10)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI MONTALTO DI CASTRO
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.953	14.973
II - Immobilizzazioni materiali	31.280	20.338
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.000	3.000
Totale immobilizzazioni (B)	45.233	38.311
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	101.893	89.810
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	279.635	240.094
esigibili oltre l'esercizio successivo	119.824	155.034
imposte anticipate	-	5.347
Totale crediti	399.459	400.475
IV - Disponibilità liquide	100.555	132.087
Totale attivo circolante (C)	601.907	622.372
D) Ratei e risconti	18.597	12.367
Totale attivo	665.737	673.050
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	17.950	17.950
VI - Altre riserve	88.353 ⁽¹⁾	30.252
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	27.130	58.104
Totale patrimonio netto	153.433	126.306
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	262.316	309.909
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	248.127	235.166
Totale debiti	248.127	235.166
E) Ratei e risconti	1.861	1.669
Totale passivo	665.737	673.050

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria	88.353	30.249

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.411.904	1.635.281
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	905
altri	13.763	595
Totale altri ricavi e proventi	13.763	1.500
Totale valore della produzione	1.425.667	1.636.781
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	595.199	573.204
7) per servizi	154.933	136.008
8) per godimento di beni di terzi	34.901	79.640
9) per il personale		
a) salari e stipendi	449.804	517.686
b) oneri sociali	110.589	165.898
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	37.068	37.663
c) trattamento di fine rapporto	36.878	37.100
e) altri costi	190	563
Totale costi per il personale	597.461	721.247
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.693	7.540
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.019	3.563
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.674	3.977
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.693	7.540
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(12.084)	7.253
14) oneri diversi di gestione	8.485	16.297
Totale costi della produzione	1.388.588	1.541.189
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	37.079	95.592
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	147	15
Totale interessi e altri oneri finanziari	147	15
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(147)	(15)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	36.932	95.577
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.802	26.905
imposte differite e anticipate	-	10.568
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.802	37.473
21) Utile (perdita) dell'esercizio	27.130	58.104

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 27.130.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività per il socio Comune di Montalto di Castro come farmacia comunale, trasporto scolastico, supporto logistico agli eventi culturali del settore cultura e parcheggi a pagamento.

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Non si sono verificati errori rilevanti.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del sindaco unico. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- metodo del costo specifico.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	27.288	49.114	3.000	79.402
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.315	28.776		41.091
Valore di bilancio	14.973	20.338	3.000	38.311
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	16.615	-	16.615
Ammortamento dell'esercizio	4.019	5.674		9.693
Totale variazioni	(4.020)	10.942	-	6.922
Valore di fine esercizio				
Costo	27.288	65.684	3.000	95.972
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.335	34.405		50.740
Valore di bilancio	10.953	31.280	3.000	45.233

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.953	14.973	(4.020)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.878	189	1	22.220	27.288
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.465	170	1	10.679	12.315
Valore di bilancio	-	-	-	-	14.973
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	2	(19)	20	(3)	-
Ammortamento dell'esercizio	976	-	19	3.025	4.019
Totale variazioni	(974)	(19)	1	(3.028)	(4.020)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio					
Costo	4.878	-	190	22.220	27.288
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.439	-	189	13.707	16.335
Valore di bilancio	-	-	-	-	10.953

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non si sono verificati.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Non si sono effettuate rivalutazioni.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
31.280	20.338	10.942

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	23.000	26.114	49.114
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.307	17.469	28.776
Valore di bilancio	11.693	8.645	20.338
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	(1)	16.616	16.615
Ammortamento dell'esercizio	2.353	3.321	5.674
Totale variazioni	(2.354)	13.295	10.942
Valore di fine esercizio			
Costo	22.954	42.730	65.684
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.615	20.790	34.405
Valore di bilancio	9.339	21.940	31.280

otale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Non si sono effettuate rivalutazioni.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	3.000	3.000	3.000
Totale crediti immobilizzati	3.000	3.000	3.000

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020
Altri	3.000	3.000
Totale	3.000	3.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	3.000	3.000
Totale	3.000	3.000

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
101.893	89.810	12.083

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

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	89.810	12.083	101.893
Totale rimanenze	89.810	12.083	101.893

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
399.459	400.475	(1.016)

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	239.974	37.927	277.901	277.901	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25	6	31	31	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.347	(5.347)	-		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	155.129	(33.601)	121.528	1.704	119.824
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	400.475	(1.016)	399.459	279.636	119.824

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	277.901	277.901
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31	31
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	121.528	121.528
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	399.460	399.459

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
100.555	132.087	(31.532)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	127.054	(33.677)	93.377
Denaro e altri valori in cassa	5.033	2.145	7.178
Totale disponibilità liquide	132.087	(31.532)	100.555

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
18.597	12.367	6.230

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	62	17	79
Risconti attivi	12.305	6.214	18.519
Totale ratei e risconti attivi	12.367	6.230	18.597

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
153.433	126.306	27.127

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	20.000	-			20.000
Riserva legale	17.950	-			17.950
Altre riserve					
Riserva straordinaria	30.249	58.104			88.353
Totale altre riserve	30.252	58.104			88.353
Utile (perdita) dell'esercizio	58.104	(58.104)		27.130	27.130
Totale patrimonio netto	126.306	-		27.130	153.433

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	20.000	CAPITALE	B
Riserva legale	17.950	UTILE	A,B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	88.353	UTILE	A,B,C,D
Totale altre riserve	88.353		
Totale	126.303		

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

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

E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente					
Alla chiusura dell'esercizio precedente	20.000	17.950			126.306
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			58.104	(58.104)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				27.130	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	20.000	17.950	88.353	27.130	153.433

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
262.316	309.909	(47.593)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	309.909
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	47.593
Totale variazioni	(47.593)
Valore di fine esercizio	262.316

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
248.127	235.166	12.961

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	9.061	2.046	11.107	11.107
Debiti verso fornitori	101.293	8.680	109.973	109.973
Debiti tributari	26.932	6.617	33.549	33.549
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.973	(20.727)	10.246	10.246
Altri debiti	66.907	16.346	83.253	83.253
Totale debiti	235.166	12.961	248.127	248.128

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	248.127	248.127

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	11.107	11.107
Debiti verso fornitori	109.973	109.973
Debiti tributari	33.549	33.549
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.246	10.246
Altri debiti	83.253	83.253
Totale debiti	248.127	248.127

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.861	1.669	192

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.669	(900)	769

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	-	1.091	1.091
Totale ratei e risconti passivi	1.669	192	1.861

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	
1.425.667	1.636.781	(211.114)	
Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.411.904	1.635.281	(223.377)
Altri ricavi e proventi	13.763	1.500	12.263
Totale	1.425.667	1.636.781	(211.114)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.411.904
Totale	1.411.904

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	
1.388.588	1.541.189	(152.601)	
Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	595.199	573.204	21.995
Servizi	154.933	136.008	18.925
Godimento di beni di terzi	34.901	79.640	(44.739)
Salari e stipendi	449.804	517.686	(67.882)
Oneri sociali	110.589	165.898	(55.309)
Trattamento di fine rapporto	36.878	37.100	(222)
Altri costi del personale	190	563	(373)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.019	3.562	457
Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.674	3.977	1.697
Variazione rimanenze materie prime	(12.084)	7.253	(19.337)
Oneri diversi di gestione	8.485	16.297	(7.812)
Totale	1.388.588	1.541.189	(152.600)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	
(147)	(15)	(132)	

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(147)	(15)	(132)
Totale	(147)	(15)	(132)

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	
9.802	37.473	(27.671)	

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	9.802	26.905	(17.103)
IRES	9.802		9.802
Imposte differite (anticipate)		10.568	(10.568)
Totale	9.802	37.473	(27.671)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Quadri	1	1	
Impiegati	2	3	(1)
Operai	2	4	(2)
Altri	16	13	3
Totale	21	21	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore autorimesse/autonoleggi, farmacie municipalizzate e federcultura.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	2
Operai	2
Altri dipendenti	16
Totale Dipendenti	21

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

Ai sensi di legge si evidenzia che il compenso riconosciuto all'Amministratore unico ammonta ad € 18.700 e il compenso riconosciuto al Sindaco unico ammonta ad € 5.500.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 20 si forniscono le seguenti informazioni relative a patrimoni destinati a uno specifico affare

Patrimonio destinato

Non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni relative a finanziamenti destinati a uno specifico affare

Ai sensi dell'articolo 2427 comma 21) si forniscono le seguenti informazioni relative a finanziamenti destinati a uno specifico affare

Finanziamento destinato

Non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di farmacia, non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020. Mentre per la parte del trasporto scolastico e supporto agli eventi culturali l'attività è stata più volte sospesa.

Nel periodo di sospensione la società ha attivato i seguenti "ammortizzatori sociali: cassa integrazione COVID e Fondo integrazione salariale.

La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- introduzione del "lavoro agile".

Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori ha inoltre provveduto a porre in essere i seguenti investimenti: sanificazione e dpi.

La società ha fruito delle seguenti misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale:

- differimento di versamenti fiscali, contributi.

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti "anche un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio, essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020 e 2021.

La pandemia, quindi, costituisce sia un fatto successivo che non deve essere recepito nei valori del bilancio e sia un fatto di gestione 2020 già recepito nei dati di bilancio dove si evince sia un calo del fatturato per la parte del trasposto scolastico che un correlativo calo del costo del personale, e comunque non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

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

La vostra società appartiene al Gruppo GAP comune di Montalto, ed è una Società soggetta a direzione e coordinamento del COMUNE DI MONTALTO DI CASTRO.

Azioni proprie e di società controllanti

Non sono presenti

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	27.130
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	27.130
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

Nota integrativa, parte finale

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Simone Ambrosini ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.