

# MONTALTO MULTISERVIZI S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| Dati anagrafici   |   |
|---|---|
| Sede in   | VIA DEL PALOMBARO 11 - 01014<br>MONTALTO DI CASTRO (VT) |
| Codice Fiscale  | 01853350567   |
| Numero Rea  | VT 000000133760   |
| P.I.  | 01853350567   |
| Capitale Sociale Euro   | 20.000 i.v.   |
| Forma giuridica   | SOCIETA' A RESPONSABILITA'<br>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 MONTALTO DI CASTRO                            |
| Appartenenza a un gruppo  | no  |

## Stato patrimoniale

|  | 31-12-2019     | 31-12-2018     |
|--|----------------|----------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                    |                |                |
| <b>Attivo</b>  |                |                |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                   |                |                |
| I - Immobilizzazioni immateriali                             | 14.973         | 13.779         |
| II - Immobilizzazioni materiali                              | 20.338         | 14.101         |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                           | 3.000          | 3.000          |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                           | <b>38.311</b>  | <b>30.880</b>  |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                  |                |                |
| I - Rimanenze  | 89.810         | 97.062         |
| II - Crediti   |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 240.094        | 74.118         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                       | 155.034        | 134.533        |
| imposte anticipate   | 5.347          | 15.915         |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>400.475</b> | <b>224.566</b> |
| IV - Disponibilità liquide                                   | 132.087        | 164.433        |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                          | <b>622.372</b> | <b>486.061</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                   | <b>12.367</b>  | <b>12.698</b>  |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>673.050</b> | <b>529.639</b> |
| <b>Passivo</b>   |                |                |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                   |                |                |
| I - Capitale   | 20.000         | 20.000         |
| IV - Riserva legale  | 17.950         | 17.950         |
| VI - Altre riserve   | 30.252         | 2.938          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                          | 58.104         | 27.310         |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                               | <b>126.306</b> | <b>68.198</b>  |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> | <b>309.909</b> | <b>281.366</b> |
| <b>D) Debiti</b>   |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 235.166        | 174.509        |
| <b>Totale debiti</b>   | <b>235.166</b> | <b>174.509</b> |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                   | <b>1.669</b>   | <b>5.566</b>   |
| <b>Totale passivo</b>  | <b>673.050</b> | <b>529.639</b> |

## Conto economico

|   | 31-12-2019       | 31-12-2018       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Conto economico</b>  |                  |                  |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |                  |                  |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 1.635.281        | 1.385.272        |
| 5) altri ricavi e proventi  |                  |                  |
| contributi in conto esercizio   | 905              | 1.810            |
| altri   | 595              | 21.296           |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>   | <b>1.500</b>     | <b>23.106</b>    |
| <b>Totale valore della produzione</b>   | <b>1.636.781</b> | <b>1.408.378</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |                  |                  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 573.204          | 461.991          |
| 7) per servizi  | 136.008          | 112.977          |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 79.640           | 71.692           |
| 9) per il personale   |                  |                  |
| a) salari e stipendi  | 517.686          | 505.970          |
| b) oneri sociali  | 165.898          | 148.114          |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 37.663           | 37.074           |
| c) trattamento di fine rapporto   | 37.100           | 31.450           |
| e) altri costi  | 563              | 5.624            |
| <b>Totale costi per il personale</b>  | <b>721.247</b>   | <b>691.158</b>   |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |                  |                  |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 7.540            | 5.174            |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 3.563            | 1.562            |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 3.977            | 3.612            |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>   | <b>7.540</b>     | <b>5.174</b>     |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                  | 7.253            | (24.939)         |
| 14) oneri diversi di gestione   | 16.297           | 34.413           |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>1.541.189</b> | <b>1.352.466</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>   | <b>95.592</b>    | <b>55.912</b>    |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |                  |                  |
| 16) altri proventi finanziari   |                  |                  |
| d) proventi diversi dai precedenti  |                  |                  |
| altri   | 0                | 344              |
| <b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>   | <b>0</b>         | <b>344</b>       |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>   | <b>0</b>         | <b>344</b>       |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |                  |                  |
| altri   | 15               | 522              |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>  | <b>15</b>        | <b>522</b>       |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>   | <b>(15)</b>      | <b>(178)</b>     |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>  | <b>95.577</b>    | <b>55.734</b>    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |                  |                  |
| imposte correnti  | 26.905           | 13.189           |
| imposte differite e anticipate  | 10.568           | 15.235           |
| <b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>                          | <b>37.473</b>    | <b>28.424</b>    |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 58.104           | 27.310           |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Relazione sulla gestione
- 5) Relazione sul governo societario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge l'attività di farmacia comunale, trasporto scolastico, manutenzioni su immobili comunali, custodia locali comunali, gestione parcheggi a pagamento.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

## **Principi di redazione**

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

## **Criteri di valutazione applicati**

Criteri di valutazione applicati

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.19 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

|                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | 22.625                       | 39.570                     | 3.000                        | 65.195                  |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 8.847                        | 25.439                     |                              | 34.286                  |
| Valore di bilancio                | 13.779                       | 14.101                     | 3.000                        | 30.880                  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| Incrementi per acquisizioni       | 4.756                        | 10.213                     | -                            | 14.969                  |
| Ammortamento dell'esercizio       | 3.562                        | 3.976                      |                              | 7.538                   |
| Totale variazioni                 | 1.194                        | 6.237                      | -                            | 7.431                   |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | 27.381                       | 49.143                     | 3.000                        | 79.524                  |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 12.409                       | 28.776                     |                              | 41.185                  |
| Valore di bilancio                | 14.973                       | 20.338                     | 3.000                        | 38.311                  |

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili. Tali costi sono in particolare così costituiti: oneri notarili di fusione.
- I costi per licenze e marchi sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.
- Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente le spese effettuate su beni di terzi ammortizzate in 5 esercizi.

*L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.*

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |   |                                    |                                     |
| Costo                             | 9.978                              | 189   | 12.458                             | 22.625                              |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 5.588                              | 132   | 3.127                              | 8.847                               |
| Valore di bilancio                | 4.390                              | 57  | 9.331                              | 13.779                              |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |   |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | -                                  | -   | 4.756                              | 4.756                               |
| Ammortamento dell'esercizio       | 977                                | 38  | 2.546                              | 3.562                               |
| Totale variazioni                 | (977)                              | (38)  | 2.210                              | 1.194                               |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                    |   |                                    |                                     |
| Costo                             | 9.978                              | 189   | 17.214                             | 27.381                              |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.563                              | 170   | 5.676                              | 12.409                              |
| Valore di bilancio                | 3.413                              | 19  | 11.541                             | 14.973                              |

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Nel caso in cui, 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.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

|                                   | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |  |                                  |                                   |
| Costo                             | 19.400                                 | 20.170                           | 39.570                            |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 9.858                                  | 15.581                           | 25.439                            |
| Valore di bilancio                | 9.542                                  | 4.589                            | 14.101                            |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |  |                                  |                                   |
| Incrementi per acquisizioni       | 4.239                                  | 5.944                            | 10.213                            |
| Ammortamento dell'esercizio       | 2.088                                  | 1.888                            | 3.976                             |
| Totale variazioni                 | 2.151                                  | 4.056                            | 6.237                             |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |  |                                  |                                   |
| Costo                             | 23.029                                 | 26.114                           | 49.143                            |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 11.307                                 | 17.469                           | 28.776                            |
| Valore di bilancio                | 11.693                                 | 8.645                            | 20.338                            |

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende il distributore esterno alla farmacia, un climatizzatore, la croce insegna esterna e relativi lavori di installazione, il visore eliminacode, una scopa elettrica.

La voce mobili e macchine d'ufficio comprende un server ibm, 3 pc, un notebook asus, 4 monitor lcd, una stampante multifunzione, un router, il registratore di cassa, 4 lettori ottici, una stampante laser xerox, un server fujitsu, una stampante fiscale ditron, uno switch, un hd esterno.

La voce "Altri beni" comprende mobili di arredo interno alla farmacia.

La voce autovetture comprende l'auto renault clio.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

### Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La voce comprende inoltre crediti relativi a depositi cauzionali su contratti.

|                                     | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri   | 3.000                      | 3.000                    | 3.000                            |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b> | <b>3.000</b>               | <b>3.000</b>             | <b>3.000</b>                     |

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze vengono valutate al minore tra:

- il costo storico ovvero costo di acquisto, compresi i costi accessori di diretta imputazione, esclusi gli oneri finanziari, ovvero di produzione, compresi tutti i costi direttamente imputabili e una quota



ragionevolmente imputabile degli altri costi di produzione, compresi gli oneri di finanziamento della fabbricazione, esclusi i costi amministrativi e commerciali;

- il valore di mercato ovvero valore normale del bene alla chiusura dell'esercizio, che corrisponde:
  - al "costo di sostituzione/riacquisto/riproduzione" per le materie prime, sussidiarie e semilavorati;
  - al "valore netto di realizzo" per le merci, prodotti finiti e prodotti in corso di lavorazione (prezzo di vendita al netto dei costi di completamento e delle spese dirette di vendita: provvigioni, imballaggio, trasposto, ecc.).

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto, mentre le rimanenze dei prodotti finiti, prodotti in corso di lavorazione e dei semilavorati di produzione sono iscritte al costo di produzione, utilizzando il metodo del costo medio ponderato in quanto minore rispetto al valore di mercato.

Le giacenze di magazzino a fine esercizio sono costituite unicamente da merci oggetto dell'attività commerciale.

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Prodotti finiti e merci</b> | 97.062                     | (7.252)                   | 89.810                   |
| <b>Totale rimanenze</b>        | 97.062                     | (7.252)                   | 89.810                   |

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

### 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>           | 74.023                     | 165.951                   | 239.974                  | 239.974                          | -                                |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>               | 19.359                     | (19.334)                  | 25                       | 25                               | -                                |
| <b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b> | 15.915                     | (10.568)                  | 5.347                    |                                  |                                  |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>             | 134.628                    | 20.501                    | 155.129                  | 95                               | 155.034                          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                  | 224.566                    | 156.550                   | 400.475                  | 240.094                          | 155.034                          |

La voce "Crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio successivo" comprende l'importo di euro 134.533 verso il fondo tesoreria INPS.

I crediti vs clienti si riferiscono essenzialmente a crediti nei confronti del Comune di Montalto id Castro e della ASL regionale.

L'incorporazione della società Mastarna Srl ha comportato una diminuzione dell'attivo circolante per effetto delle elisioni patrimoniali pari a euro 145.000 circa inerente i debiti della incorporata.

La voce C II 5 bis) "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo comprende le imposte IRES, IRAP, IVA, versate in acconto, ritenute d'acconto subite e acconti d'imposta versati eccedono rispetto a quanto dovuto a saldo. L'intero importo si ritiene verrà utilizzato mediante compensazione entro 12 mesi.

La voce C II 5 ter) "imposte anticipate" esigibili entro l'esercizio successivo comprende crediti per perdite subite in anni precedenti e per imputazione delle manutenzioni eccedenti.

Sono indicate, in tale voce, le minori imposte che si pagheranno in futuro, in conseguenza delle differenze temporanee tra normativa civilistica e normativa fiscale il cui riversamento sul reddito imponibile del prossimo esercizio.

L'esercizio in chiusura ha visto l'utilizzo di imposte anticipate iscritte nel bilancio dell'esercizio precedente per euro 15.235.

La voce C.II.5 quater) "Crediti verso altri" esigibili oltre l'esercizio successivo comprende il credito verso il fondo tesoreria INPS.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 157.299                    | (30.245)                  | 127.054                  |
| Denaro e altri valori in cassa      | 7.134                      | (2.101)                   | 5.033                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>164.433</b>             | <b>(32.346)</b>           | <b>132.087</b>           |

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

## **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi                          | 344                        | (282)                     | 62                       |
| Risconti attivi                       | 12.354                     | (49)                      | 12.305                   |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>12.698</b>              | <b>(331)</b>              | <b>12.367</b>            |

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 20.000 interamente sottoscritto e versato non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

| Riserve          | Libere        | Vincolate per legge | Vincolate per statuto | Vincolate dall'assemblea |
|------------------|---------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|
| Riserva Legale   | 13.950        | 4.000               |                       |                          |
| Ris. Straordinar | 58.104        |                     |                       |                          |
| <b>TOTALE</b>    | <b>72.054</b> | <b>4.000</b>        |                       |                          |

### 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          | 2.939                      |  | 27.310             |                       | 30.249                   |
| Totale altre riserve           | 2.938                      |  | 27.310             |                       | 30.252                   |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 27.310                     |  | (27.310)           | 58.104                | 58.104                   |
| <b>Totale patrimonio netto</b> | <b>68.198</b>              |  | <b>-</b>           | <b>58.104</b>         | <b>126.306</b>           |

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio    | 281.366  |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 28.543   |

|                          |         |
|--------------------------|---------|
| Totale variazioni        | 28.543  |
| Valore di fine esercizio | 309.909 |

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Acconti  | 9.084                      | (23)                      | 9.061                    | 9.061                            |
| Debiti verso fornitori                                     | 105.317                    | (4.024)                   | 101.293                  | 101.293                          |
| Debiti tributari   | 25.269                     | 1.663                     | 26.932                   | 26.932                           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 26.013                     | 4.960                     | 30.973                   | 30.973                           |
| Altri debiti   | 28.327                     | 38.580                    | 66.907                   | 66.907                           |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>174.509</b>             | <b>41.156</b>             | <b>235.166</b>           | <b>235.166</b>                   |

Gli **acconti** indicati riguardano somme incassate dai clienti a titolo di anticipo per vendite ASL in corso di perfezionamento.

I **debiti verso fornitori** è dovuto alla dilazione dei termini di pagamento degli acquisti effettuati negli ultimi mesi dell'anno e all'incremento delle vendite.

La voce "**Debiti tributari**" comprende il saldo dell'Ires e dell'Irap a carico dell'esercizio stesso e l'importo di alcune ritenute relative agli stipendi dei dipendenti:

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende:  
Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

La voce "**Altri debiti**" comprende i dipendenti c/retribuzioni e altri debiti..

## Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 5.566                      | (3.897)                   | 1.669                    |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>5.566</b>               | <b>(3.897)</b>            | <b>1.669</b>             |

Il totale del passivo è aumentato rispetto all'anno precedente a causa dell'utile del 2018 accantonato a patrimonio e dell'aumento di debiti commerciali dovuti a incremento dell'attività aziendale.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei dipendenti. L'organico aziendale per il 2019 è composto mediamente come segue:

- 5 Autisti Scuolabus part time
- 7 Assistenti Scuolabus part time
- 2 Amministrativi full time
- 2 Operai full time
- 2 Custodi full time
- 3 Farmacisti full time
- 1 Farmacista stagionale part time
- 1 Magazziniere full time
- 5 ausiliari della sosta stagionali part time

|                  | Numero medio |
|------------------|--------------|
| Quadri           | 1            |
| Impiegati        | 3            |
| Operai           | 4            |
| Altri dipendenti | 13           |

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

|          | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 20.400         | 6.000   |

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

#### **PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-bis)**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

#### **FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)**

Non sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

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

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale nè di trasparenza fiscale.

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

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'amministratore unico propone di destinarlo a riserva straordinaria.

L'organo amministrativo ritiene, Signori Soci, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019 e tutti gli allegati che lo accompagnano.



## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Montalto di Castro 31.03.20

L'amministratore unico  
Simone Ambrosini

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

"Il sottoscritto Simone Ambrosini, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società"