

CASTIGLIONE OLONA SERVIZI SRL

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020

CONTENUTO DEL FASCICOLO

- Prospetto di Bilancio
- Bilancio XBRL (comprensivo di Nota Integrativa)
- Relazione sulla Gestione
- Relazione della Società di Revisione
- Verbale di Assemblea
- Composizione delle voci di bilancio

Sede legale VIA MARCONI N. 1 CASTIGLIONE OLONA VA

Iscritta al Registro Imprese di CCIAA DI VARESE

C.F. e numero iscrizione 02481220123

Iscritta al R.E.A di CCIAA DI VARESE – Numero iscrizione 261120

Capitale Sociale 88.373,00

P. IVA n. 02481220123

CASTIGLIONE OLONA SERVIZI SRL

Sede Legale: VIA MARCONI N. 1 CASTIGLIONE OLONA (VA)

Iscritta al Registro Imprese di: CCIAA DI VARESE

C.F. e numero iscrizione: 02481220123

Iscritta al R.E.A. di CCIAA DI VARESE n. 261120

Capitale Sociale sottoscritto €: 88.373,00 Interamente versato

Partita IVA: 02481220123

Societa' unipersonale

Direzione e coordinamento: Comune di Castiglione Olona

Bilancio Abbreviato al 31/12/2020

Ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2020	Totali 2020	Esercizio 2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali		33.045	19.114
II - Immobilizzazioni materiali		496.277	499.779
III - Immobilizzazioni finanziarie			
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>		<i>529.322</i>	<i>518.893</i>
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze		164.154	162.167
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita			
II - Crediti		409.003	415.248
esigibili entro l'esercizio successivo		406.223	410.890
esigibili oltre l'esercizio successivo		2.422	1.893
Imposte anticipate		358	2.465
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
IV - Disponibilita' liquide		213.833	226.633
<i>Totale attivo circolante (C)</i>		<i>786.990</i>	<i>804.048</i>
D) Ratei e risconti		7.379	7.355
<i>Totale attivo</i>		<i>1.323.691</i>	<i>1.330.296</i>

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2020	Totali 2020	Esercizio 2019
A) Patrimonio netto			
I - Capitale		88.373	88.373
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni			
III - Riserve di rivalutazione			
IV - Riserva legale		11.868	11.868
V - Riserve statutarie			
VI - Altre riserve		54.025	58.548
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		53.450	80.450
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		10.544	(4.525)
Perdita ripianata nell'esercizio			
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
<i>Totale patrimonio netto</i>		<i>218.260</i>	<i>234.714</i>
B) Fondi per rischi e oneri		160.808	162.464
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		190.463	171.641
D) Debiti		743.602	732.434
esigibili entro l'esercizio successivo		582.037	394.591
esigibili oltre l'esercizio successivo		161.565	337.843
E) Ratei e risconti		10.558	29.043
<i>Totale passivo</i>		<i>1.323.691</i>	<i>1.330.296</i>

Conto Economico

	Parziali 2020	Totali 2020	Esercizio 2019
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.781.764	1.728.224
2/3) variazi. rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, finiti e lavori in corso su ordinaz.			
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati, finiti			
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) altri ricavi e proventi			
contributi in conto esercizio		1.199	
altri		13.663	21.738
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>		14.862	21.738
<i>Totale valore della produzione</i>		1.796.626	1.749.962
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.136.017	1.096.470
7) per servizi		163.311	207.143
8) per godimento di beni di terzi		38.041	33.256
9) per il personale			
a) salari e stipendi		268.593	258.466
b) oneri sociali		83.088	79.672
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		21.778	22.134
c) trattamento di fine rapporto		21.778	22.134
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi			
<i>Totale costi per il personale</i>		373.459	360.272
10) ammortamenti e svalutazioni			
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.		32.128	30.511
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		16.001	12.344
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		16.127	18.167
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			

	Parziali 2020	Totali 2020	Esercizio 2019
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide		2.016	
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		<i>34.144</i>	<i>30.511</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(1.987)	(3.621)
12) accantonamenti per rischi			
13) altri accantonamenti			
14) oneri diversi di gestione		24.037	17.530
<i>Totale costi della produzione</i>		<i>1.767.022</i>	<i>1.741.561</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		29.604	8.401
C) Proventi e oneri finanziari			
15) proventi da partecipazioni			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da imprese controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri			
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>			
16) altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da imprese controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri			
<i>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>			
b/c) da titoli iscr.nelle immob.che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscr.nell'attivo circ.no partecip			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) proventi diversi dai precedenti			
da imprese controllate			

	Parziali 2020	Totali 2020	Esercizio 2019
da imprese collegate			
da imprese controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri		1	21
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>		1	21
<i>Totale altri proventi finanziari</i>		1	21
17) interessi ed altri oneri finanziari			
verso imprese controllate			
verso imprese collegate			
verso imprese controllanti			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri		11.649	13.162
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>		11.649	13.162
17-bis) utili e perdite su cambi			
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>		(11.648)	(13.141)
D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie			
18) rivalutazioni			
a/b/c/d) rival.di part.,immob.fin.,titoli attivo circol.,strum.finanz.derivati,att.fin.gest.tesoreria			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) di strumenti finanziari derivati			
di attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
<i>Totale rivalutazioni</i>			
19) svalutazioni			
a/b/c/d) sval.di part.,immob.fin.,titoli attivo circol.,strum.finanz.derivati,att.fin.gest.tesoreria			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			

	Parziali 2020	Totali 2020	Esercizio 2019
d) di strumenti finanziari derivati			
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
<i>Totale svalutazioni</i>			
<i>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</i>			
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)		17.956	(4.740)
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti		6.961	3.905
imposte relative a esercizi precedenti			
imposte differite e anticipate		451	(4.120)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		<i>7.412</i>	<i>(215)</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio		10.544	(4.525)

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

Castiglione Olona, 31/03/2021

Cristiano Giovanni Filieri, Amministratore Unico

CASTIGLIONE OLONA SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MARCONI N. 1 CASTIGLIONE OLONA VA
Codice Fiscale	02481220123
Numero Rea	VA 261120
P.I.	02481220123
Capitale Sociale Euro	88.373 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A 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 CASTIGLIONE OLONA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	33.045	19.114
II - Immobilizzazioni materiali	496.277	499.779
Totale immobilizzazioni (B)	529.322	518.893
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	164.154	162.167
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	406.223	410.890
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.422	1.893
imposte anticipate	358	2.465
Totale crediti	409.003	415.248
IV - Disponibilità liquide	213.833	226.633
Totale attivo circolante (C)	786.990	804.048
D) Ratei e risconti	7.379	7.355
Totale attivo	1.323.691	1.330.296
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	88.373	88.373
IV - Riserva legale	11.868	11.868
VI - Altre riserve	54.025	58.548
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	53.450	80.450
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.544	(4.525)
Totale patrimonio netto	218.260	234.714
B) Fondi per rischi e oneri	160.808	162.464
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	190.463	171.641
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	582.037	394.591
esigibili oltre l'esercizio successivo	161.565	337.843
Totale debiti	743.602	732.434
E) Ratei e risconti	10.558	29.043
Totale passivo	1.323.691	1.330.296

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.781.764	1.728.224
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.199	-
altri	13.663	21.738
Totale altri ricavi e proventi	14.862	21.738
Totale valore della produzione	1.796.626	1.749.962
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.136.017	1.096.470
7) per servizi	163.311	207.143
8) per godimento di beni di terzi	38.041	33.256
9) per il personale		
a) salari e stipendi	268.593	258.466
b) oneri sociali	83.088	79.672
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.778	22.134
c) trattamento di fine rapporto	21.778	22.134
Totale costi per il personale	373.459	360.272
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	32.128	30.511
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.001	12.344
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.127	18.167
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.016	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	34.144	30.511
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.987)	(3.621)
14) oneri diversi di gestione	24.037	17.530
Totale costi della produzione	1.767.022	1.741.561
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	29.604	8.401
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	21
Totale proventi diversi dai precedenti	1	21
Totale altri proventi finanziari	1	21
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.649	13.162
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.649	13.162
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.648)	(13.141)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	17.956	(4.740)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.961	3.905
imposte differite e anticipate	451	(4.120)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.412	(215)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.544	(4.525)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali 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 D.Lgs 139/2015 ha recepito a livello nazionale, le disposizioni relative alla Direttiva 34/2013/UE, integrando e modificando il Codice Civile ed il D.lgs 127/91 e rendendo applicabile il Regolamento UE n. 2016/679.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2435-bis del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

L'art.106, comma 1, del DL n. 18/2020 (c.d."Cura Italia"), così come modificato dal DL n. 183/2020 "Milleproroghe" convertito in Legge, ha disposto la facoltà di rinvio dei termini di approvazione del bilancio 2020 a causa dell'emergenza Covid-19. In particolare -in via generale ed in deroga a quanto previsto dall'art. 2478-bis, comma 1, del Codice Civile e alle disposizioni statutarie- è stata prevista la possibilità di approvare il bilancio 2020 nel maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

L'attività principale della società di "*Commercio al dettaglio di farmaci in esercizi specializzati*" (*Farmacia*) non ha subito sospensioni durante il lockdown (in quanto "attività essenziale") e la prosecuzione di tale attività durante la pandemia non ha avuto impatti negativi sul bilancio 2020.

Il Bilancio presenta un risultato economico positivo di Euro 10.544, al -netto- dell'accantonamento per imposte -correnti- sul reddito di esercizio di Euro 3.982 per IRES e di Euro 2.698 per IRAP e quindi complessivamente per Euro 6.680. Sono state inoltre accantonate imposte -*differite*- di Euro 1.655 per IRES ed imposte -*anticipate*- di Euro 2.108 per IRES.

Rileviamo che il Valore della produzione è stato di Euro 1.796.626, contro Euro 1.749.962 dell'anno precedente, con un incremento del 3% circa.

Anche i costi della produzione si sono incrementati, rispetto all'esercizio precedente, ma è rimasta **positiva** la differenza tra -*valore e i costi della produzione*-, il che sta a significare che la società è riuscita a remunerare tutti i principali fattori della produzione.

Dopo queste considerazioni di ordine generale sul corso della gestione sociale, si attesta che a detto risultato siamo pervenuti dopo aver individuato, valutato ed imputato con correttezza e precisione, al periodo amministrativo, ogni componente reddituale di competenza ed inerente, con particolare attenzione al nuovo principio di -*rilevanza*- di cui all'art. 2423 c. 4 C.C. ed all'integrazione di cui al 2423-bis c. 1 n. 1-bis del principio della -*prevalenza della sostanza sulla forma*-.

Tutto ciò premesso, in relazione a quanto disposto dall'art. 2435-bis C.C., precisiamo quanto segue:

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.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro e, per alcuni valori, anche in decimali di euro.

Principi di redazione del bilancio

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.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico 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. 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.

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.

Criteri di valutazione

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.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

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

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 abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

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:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Software in concessione capitalizzato	5 anni in quote costanti
Spese manutenzione beni di terzi	In base alla durata residua della convenzione
Spese manutenzione beni di terzi farmacia	In base alla durata residua del contratto di locazione
Manutenzione Monteruzzo	In base alla durata residua della convenzione

Le eventuali alienazioni di immobilizzazioni 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.

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 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 e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

Tali beni risultano capitalizzati nell'attivo di bilancio al netto dei fondi ammortamento e 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:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati strumentali	1,5%
Altri impianti e macchinari	7,5% - 15%
Attrezzatura farmacia e cimitero	7,5%
Attrezzatura turismo	7,5%
Mobili e arredi	6% - 7,5%
Macchine d'ufficio elettroniche	5% - 10%
Veicoli non a motore	5% - 10%

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.

Il componente positivo di reddito originato dal **credito d'imposta per investimenti in beni strumentali** di cui all'art.1, c.184-197 della L. n. 160/2019 ("Legge di Bilancio 2020") e di cui all'art.1, c.1051-1063 della L. n. 178/2020 ("Legge di Bilancio 2021"), a norma dell'OIC 16, costituisce un **contributo in conto impianti**.

La sua contabilizzazione è avvenuta con il metodo indiretto; pertanto, è stato imputato al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviato per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi (in proporzione alla durata dell'ammortamento).

Il credito d'imposta per investimenti in beni strumentali è stato così determinato:

Credito d'imposta beni strumentali L.160/2019 anno 2020

Cespite	Descrizione	Investimenti rilevanti	Credito d'imposta 6%	Residuo da ripartire	% di competenza 2020	Quota di competenza 2020	Quota di competenza futura (Risconti passivi)
2020.8	HP WORKSTATION WKS Z2 G4	780,00 €	46,80 €	46,80 €	5,0%	2,34 €	44,46 €
2020.12	TELECAMERE CASTELLO	1.814,20 €	108,85 €	108,85 €	7,5%	8,16 €	100,69 €
2020.13	CLIMATIZZATORE FARMACIA	6.140,00 €	368,40 €	368,40 €	7,5%	27,63 €	340,77 €
2020.14	MOBILE LAVAMANI FARMACIA	349,00 €	20,94 €	20,94 €	100,0%	20,94 €	- €
2020.15	N.2 CELLULARI DMART AND9GO	130,98 €	7,86 €	7,86 €	100,0%	7,86 €	- €
2020.16	N.2 BICICLETTE ELETTRICHE 20 CUTE 28 7V	1.753,70 €	105,22 €	105,22 €	5,0%	5,26 €	99,96 €
		10.967,88 €	658,07 €			72,19 €	585,88 €

Credito d'imposta beni strumentali L.178/2020 anno 2020

Cespite	Descrizione	Investimenti rilevanti	Credito d'imposta 10%	Residuo da ripartire	% di competenza 2020	Quota di competenza 2020	Quota di competenza futura (Risconti passivi)
---------	-------------	------------------------	-----------------------	----------------------	----------------------	--------------------------	---

	N.2 BICICLETTE ELETTRICHE 21						
2020.17	CULT E 21 CLEVER	1.656,55 €	165,66 €	165,66 €	5,0%	16,57 €	149,09 €
		1.656,55 €	165,66 €			16,57 €	149,09 €

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.

In accordo con quanto stabilito dall'OIC 9 sulle svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali, si ritiene che le stesse siano inferiori o uguali al "fair value".

Terreni e fabbricati

I fabbricati, in parte non strumentali, pur rappresentando una forma di investimento, sono stati ammortizzati, così come consentito dal principio contabile OIC 16.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	156.586	732.596	889.182
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	137.472	232.818	370.290
Valore di bilancio	19.114	499.779	518.893
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	29.933	12.624	42.557
Ammortamento dell'esercizio	16.001	16.127	32.128
Totale variazioni	13.932	(3.503)	10.429
Valore di fine esercizio			
Costo	185.866	745.222	931.088
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	152.820	248.945	401.765
Valore di bilancio	33.045	496.277	529.322

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 16.001, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 33.046.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
-------------	-----------	---------------	---------------	-------------------	-----------	----------	---------	-----------------

<i>diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>								
	Software in concessione capitalizzato	2.205	-	2.205	250	-	653	1.802
Totale		2.205	-	2.205	250	-	653	1.802
<i>altre</i>								
	Spese manutenzione beni di terzi	82.966	-	82.966	10.289	-	-	93.255
	Manutenzione beni di terzi farmacia	53.996	-	53.996	11.257	-	-	65.253
	Manutenzioni Monteruzzo	17.418	-	17.418	8.137	-	-	25.555
	F.do amm. manutenz. beni terzi farmacia	-	-	52.748-	-	-	3.126	55.874-
	F.do amm. spese manutenz. beni terzi	-	-	70.071-	-	-	9.025	79.096-
	F.do amm. manutenzioni Monteruzzo	-	-	14.652-	-	-	3.197	17.849-
Totale		154.380	-	16.909	29.683	-	15.348	31.244

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 745.222; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 248.945.

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

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni materiali</i>								
	Fabbricati strumentali	457.238	-	457.238	-	-	-	457.238
	Altri impianti e macchinari	42.203	-	42.203	7.954	-	-	50.157
	Attrezzatura farmacia e cimitero	20.879	-	20.879	-	-	-	20.879
	Attrezzature turismo	36.098	-	36.098	-	-	-	36.098
	Mobili e arredi	105.022	-	105.022	349	-	-	105.371
	Macchine d'ufficio elettroniche	71.159	-	71.159	911	-	-	72.070

Veicoli non a motore	-	-	-	3.410	-	-	3.410
F.do ammort. fabbricati strumentali	-	-	19.840-	-	-	6.859	26.699-
F.do ammort. altri impianti e macchinari	-	-	23.720-	-	-	2.603	26.323-
F.do amm. attrezzature farmacia /cimitero	-	-	8.957-	-	-	1.502	10.459-
F.do amm. attrezzature turismo	-	-	22.056-	-	-	1.907	23.963-
F.do ammortamento mobili e arredi	-	-	99.664-	-	-	981	100.645-
F.do amm. macchine d'ufficio elettroniche	-	-	58.581-	-	-	2.105	60.686-
Fondo amm. veicoli non a motore	-	-	-	-	-	171	171-
Totale	732.599	-	499.781	12.624	-	16.128	496.277

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

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. I criteri di valutazione adottati risultano coerenti con quanto disposto dall'OIC 13.

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. Ai costi di produzione non sono stati aggiunti oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi.

Prodotti finiti e merci

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.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
-------------	-----------	-------------------	------------	-------------------	-------------------	---------	-----------------	------------------	-----------

<i>prodotti finiti e merci</i>									
	Rimanenze merci farmacia	162.167	322.700	-	-	320.713	164.154	1.987	1
	Totale	162.167	322.700	-	-	320.713	164.154	1.987	

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Come disposto anche dall'OIC 15, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di Euro 2.016,13.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	96.037	60.785	-	-	62.113	94.709	1.328-	1-
	Note credito da emettere a clienti terzi	-	-	-	-	90	90-	90-	-
	Clienti terzi Italia	249.455	457.928	-	-	599.268	108.115	141.340-	57-
	Conto transitorio corrispettivi farmacia	-	1.839.813	-	-	1.839.813	-	-	-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	12-	12	-	-	2.016	2.016-	2.004-	16.700
	Totale	345.480	2.358.538	-	-	2.503.300	200.718	144.762-	
<i>verso controllanti</i>									
	Fatture da emettere a controllanti	-	57.729	-	-	-	57.729	57.729	-
	Clienti controllanti	-	92.678	-	-	-	92.678	92.678	-
	Totale	-	150.407	-	-	-	150.407	150.407	
<i>crediti tributari</i>									
	Iva su acquisti	-	11.244	-	-	11.244	-	-	-
	IVA su acquisti split payment	-	167.379	-	-	167.379	-	-	-
	Erario c /liquidazione Iva	7.030	-	-	7.030	-	-	7.030-	100-

IVA su vendite split payment	-	167.379	-	-	167.379	-	-	-
Erario c/ritenute subite condomini	156	-	-	-	156	-	156-	100-
Erario c/imposte sostitutive su TFR	65	471	-	-	503	33	32-	49-
Erario c/crediti di imposta tributari	-	2.023	-	-	-	2.023	2.023	-
Erario c/IRES	12.312	-	-	-	8.825	3.487	8.825-	72-
Erario c/IRAP	3.070	-	-	3.070	-	-	3.070-	100-
Erario c/acconti IRAP	-	1.953	-	-	1.953	-	-	-
Totale	22.633	350.449	-	10.100	357.439	5.543	17.090-	
<i>imposte anticipate</i>								
Crediti IRES per imposte anticipate	2.465	358	-	-	2.465	358	2.107-	85-
Totale	2.465	358	-	-	2.465	358	2.107-	
<i>verso altri</i>								
Anticipi a fornitori terzi	3.295	-	-	-	3.295	-	3.295-	100-
Depositi cauzionali vari	1.893	380	-	-	381	1.892	1-	-
A.S.L. ricette da incassare	39.482	553.377	-	-	542.775	50.084	10.602	27
Totale	44.670	553.757	-	-	546.451	51.976	7.306	

	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	345.480	(144.762)	200.718	200.718	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	150.407	150.407	150.407	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.634	(17.091)	5.543	5.017	526
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.465	(2.107)	358		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	44.670	7.306	51.976	50.083	1.893
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	415.248	(6.247)	409.003	406.225	2.419

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante, 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.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
-------------	-----------	-------------------	------------	-------------------	-------------------	---------	-----------------	------------------	-----------

<i>depositi bancari e postali</i>									
Banca c/c	171.499	2.715.642	-	-	2.711.224	175.917	4.418	3	
Posta c/c	52.938	348	-	-	21.606	31.680	21.258-	40-	
Totale	224.437	2.715.990	-	-	2.732.830	207.597	16.840-		
<i>danaro e valori in cassa</i>									
Cassa farmacia	1.788	572.558	-	-	568.466	5.880	4.092	229	
Cassa COS	408	11.528	-	-	11.580	356	52-	13-	
Totale	2.196	584.086	-	-	580.046	6.236	4.040		

Ratei e risconti attivi

Le regole generali di formazione del risultato, ispirate al principio della competenza temporale e della correlazione economica, impongono la identificazione dei costi e ricavi sospesi e dei costi e ricavi futuri che si formino in funzione del tempo e che quindi interessino la successione temporale di due esercizi; nel rispetto di tale esigenza, conforme al VI comma dell'art. 2424 bis c.c. e come precisato dall'OIC 18, sono state identificate e valutate le seguenti quantità economiche:

- *Risconti attivi*, quali crediti riconducibili a costi di competenza di esercizi successivi, i quali però hanno già avuto la loro manifestazione finanziaria e sono stati pertanto rilevati in contabilità per il loro intero ammontare nell'esercizio corrente;
- *Ratei attivi*, quali crediti relativi a ricavi di competenza dell'esercizio che si chiude e di esercizi successivi, che avranno però la loro manifestazione finanziaria solamente in esercizi successivi.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei attivi	1	46	-	-	1	46	45	4.500
	Risconti attivi	7.354	7.353	-	-	7.374	7.333	21-	-
	Totale	7.355	7.399	-	-	7.375	7.379	24	

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 abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	88.373	-	-	-	-	88.373	-	-
	Totale	88.373	-	-	-	-	88.373	-	-
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale	11.868	-	-	-	-	11.868	-	-
	Totale	11.868	-	-	-	-	11.868	-	-
<i>Riserva straordinaria</i>									
	Riserva straordinaria	58.549	-	-	-	4.525	54.024	4.525-	8-
	Totale	58.549	-	-	-	4.525	54.024	4.525-	
<i>Varie altre riserve</i>									
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2	-	-	-	1	1	1-	50-
	Totale	2	-	-	-	1	1	1-	
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>									
	Utile portato a nuovo	80.450	-	-	27.000	-	53.450	27.000-	34-
	Totale	80.450	-	-	27.000	-	53.450	27.000-	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	-	10.544	-	-	-	10.544	10.544	-
	Perdita d'esercizio	4.525-	-	-	-	4.525-	-	4.525	100-
	Totale	4.525-	10.544	-	-	4.525-	10.544	15.069	

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	88.373	-	-	-	-		88.373
Riserva legale	11.868	-	-	-	-		11.868

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi			
Altre riserve							
Riserva straordinaria	58.549	-	-	4.525			54.024
Varie altre riserve	(2)	-	3	-			1
Totale altre riserve	58.548	-	3	4.525			54.025
Utili (perdite) portati a nuovo	80.450	-	-	27.000			53.450
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.525)	4.525	-	-	10.544		10.544
Totale patrimonio netto	234.714	4.525	3	31.525	10.544		218.260

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	88.373	Capitale		-	-	-
Riserva legale	11.868	Utili	B	11.868	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	54.024	Utili	A;B;C	54.024	4.525	-
Varie altre riserve	1	Utili	A;B;C	1	-	-
Totale altre riserve	54.025	Utili	A;B;C	54.025	4.525	-
Utili portati a nuovo	53.450	Utili	A;B;C	53.450	-	57.000
Totale	207.716			119.343	4.525	57.000
Quota non distribuibile				11.868		
Residua quota distribuibile				107.475		

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Fondi per rischi e oneri</i>									
	Fondo imposte differite IRES	4.966	-	-	-	1.655	3.311	1.655-	33-
	Fondo TETA	157.498	-	-	-	-	157.498	-	-
	Arrotondamento	-					1-	1-	

Totale	162.464	-	-	-	1.655	160.808	1.656-
---------------	----------------	---	---	---	--------------	----------------	---------------

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Fondi per rischi e oneri</i>		
	Fondo imposte differite IRES	3.311
	Fondo TETA	157.498
	Arrotondamento	1-
	Totale	160.808

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.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo T.F.R.	171.641	19.260	438	190.463
	Totale	171.641	19.260	438	190.463

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c., coerentemente con quanto stabilito dall'OIC 19.

Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>debiti verso banche</i>									
	Mutui ipotecari bancari	207.747	-	-	-	22.400	185.347	22.400-	11-

Banche c/partite passive da liquidare	-	743	-	-	-	743	743	-
Totale	207.747	743	-	-	22.400	186.090	21.657-	
<i>acconti</i>								
A.S.L. anticipo ricette	23.847	24.800	-	-	23.847	24.800	953	4
Totale	23.847	24.800	-	-	23.847	24.800	953	
<i>debiti verso fornitori</i>								
Fatture da ricevere da fornitori terzi	68.307	102.773	-	-	68.552	102.528	34.221	50
Note credito da ricevere da fornit. terzi	2.481-	2.481	-	-	83	83-	2.398	97-
Fornitori terzi Italia	235.951	2.662.054	-	-	2.679.588	218.417	17.534-	7-
Totale	301.777	2.767.308	-	-	2.748.223	320.862	19.085	
<i>debiti verso controllanti</i>								
Debiti diversi verso impr. controllanti	-	146.366	-	-	-	146.366	146.366	-
Totale	-	146.366	-	-	-	146.366	146.366	
<i>debiti tributari</i>								
IVA ad esigibilità differita	579	-	-	-	-	579	-	-
Erario c /liquidazione Iva	-	196.700	7.030-	-	187.969	1.701	1.701	-
Debito acconto IVA	15.800	15.829	-	-	21.100	10.529	5.271-	33-
Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	6.332	55.561	-	-	54.986	6.907	575	9
Erario c/rit.redd. lav.aut.,agenti, rappr.	104	793	-	-	897	-	104-	100-
Erario c/IRAP	-	3.815	3.070-	-	-	745	745	-
Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
Totale	22.815	272.698	10.100-	-	264.952	20.460	2.355-	
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>								
INPS dipendenti	2.952	21.122	-	-	22.388	1.686	1.266-	43-
INPDAP	11.270	86.233	-	-	85.495	12.008	738	7
Enti previdenziali e assistenziali vari	82	984	-	-	984	82	-	-
Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	-
Totale	14.304	108.339	-	-	108.867	13.777	527-	
<i>altri debiti</i>								
Depositi cauzionali ricevuti	6.503	-	-	-	6.503	-	6.503-	100-

Debiti v /amministratori	-	12.073	-	-	11.020	1.053	1.053	-
Debiti v/fondi previdenza complementare	770	1.558	-	-	1.890	438	332-	43-
Mensa autonavetta c /Comune Castiglione O	8.678	10.611	-	-	18.931	358	8.320-	96-
Personale c /retribuzioni	-	277.760	-	-	277.760	-	-	-
Personale c/ferie, permessi, mens. agg.	-	29.399	-	-	-	29.399	29.399	-
Debito vs Alfa	-	27.000	-	-	27.000	-	-	-
Partite sospese comune di Castiglione O.	145.994	-	-	-	145.994	-	145.994-	100-
Arrotondamento	-					1-	1-	
Totale	161.945	358.401	-	-	489.098	31.247	130.698-	

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	207.747	(21.657)	186.090	24.524	161.566
Acconti	23.847	953	24.800	24.800	-
Debiti verso fornitori	301.777	19.085	320.862	320.862	-
Debiti verso controllanti	-	146.366	146.366	146.366	-
Debiti tributari	22.815	(2.355)	20.460	20.460	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.304	(527)	13.777	13.777	-
Altri debiti	161.945	(130.698)	31.247	31.247	-
Totale debiti	732.434	11.167	743.602	582.036	161.566

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

Non viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti, in quanto non significativa.

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

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	186.090	186.090
Acconti	24.800	24.800
Debiti verso fornitori	320.862	320.862
Debiti verso controllanti	146.366	146.366
Debiti tributari	20.460	20.460
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.777	13.777
Altri debiti	31.247	31.247
Totale debiti	743.602	743.602

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

Le regole generali di formazione del risultato, ispirate al principio della competenza temporale e della correlazione economica, impongono la identificazione dei costi e ricavi sospesi e dei costi e ricavi futuri che si formino in funzione del tempo e che quindi interessino la successione temporale di due esercizi; nel rispetto di tale esigenza, conforme al VI comma dell'art. 2424 bis c.c. e come precisato dall'OIC 18, sono state identificate e valutate le seguenti quantità economiche:

- *Risconti passivi*, quali debiti riconducibili a ricavi di competenza di esercizi successivi, i quali però hanno già avuto la loro manifestazione finanziaria e sono stati pertanto rilevati in contabilità per il loro intero ammontare nell'esercizio corrente;
- *Ratei passivi*, quali debiti relativi a costi di competenza dell'esercizio che si chiude e di esercizi successivi, che avranno però la loro manifestazione finanziaria solamente in esercizi successivi.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	20.154	30.180	-	-	50.308	26	20.128-	100-
	Risconti passivi	475	735	-	-	50	1.160	685	144
	Partite passive e IVA su mutua dicembre	8.414	7.234	-	-	6.276	9.372	958	11
	Totale	29.043	38.149	-	-	56.634	10.558	18.485-	

Nota integrativa abbreviata, 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.

L'art. 125 del D.L. n. 34/2020 (decreto "Rilancio") ha introdotto un **credito d'imposta** per la **sanificazione** degli ambienti e degli strumenti utilizzati, nonché per l'**acquisto di dispositivi di protezione individuale**.

La società ha presentato telematicamente in data 07/09/2020 la *Comunicazione delle spese per sanificazione e adeguamento ambienti di lavoro* indicando quale credito spettante euro 2.543,00 (60% del totale delle spese sostenute/da sostenere nel 2020, pari ad euro 4.238,00). Con Provv. N.381183 del 16/12/2020, l'AE ha modificato la percentuale di fruizione del credito d'imposta pari al 47,1617%; **l'importo del credito concesso è pari quindi ad euro 1.199,00.**

Le spese sostenute dalla società nel corso del 2020 per la sanificazione degli ambienti e l'acquisto di DPI -a consuntivo- sono state pari ad Euro 5.190,50.

Tale credito d'imposta ha natura di provento destinato a ristorare l'impresa di costi d'esercizio sostenuti; la contropartita di tale credito assume la natura di contributo in conto esercizio.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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
Ricavi FARMACIA	1.712.555
Ricavi TURISMO	9.580
Ricavi CIMITERO	59.435
Ricavi SERVIZI GENERALI	194
Totale	1.781.764

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non viene illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche, in quanto non significativa.

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.

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

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

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

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
Debiti verso banche	11.561
Altri	88
Totale	11.649

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 13 del Codice Civile, di seguito sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Tra i **ricavi eccezionali** conseguiti dalla società (di cui alcuni direttamente collegati alla pandemia Covid-19) si rilevano:

- ü Il contributo in conto esercizio pari ad euro 1.199,00 derivante dalla contabilizzazione del *credito d'imposta* per la *sanificazione* degli ambienti e degli strumenti utilizzati, nonché per l'*acquisto di dispositivi di protezione individuale* di cui all'art. 125 del D.L. n. 34/2020 (decreto "Rilancio");
- ü Il contributo in conto impianti pari ad euro 88,76 (72,19 + 16,57) derivante dalla contabilizzazione e dal relativo rinvio per competenza agli esercizi successivi -mediante la tecnica del risconto passivo- del *credito d'imposta per investimenti in beni strumentali* di cui all'art.1, c.184-197 della L. n. 160/2019 ("Legge di Bilancio 2020") e di cui all'art.1, c.1051-1063 della L. n. 178/2020 ("Legge di Bilancio 2021").

Entrambi i contributi, non imponibili IRES/IRAP, hanno avuto un effetto positivo sull'utile dell'esercizio 2020 pari ad euro 1.287,76.

Tra i **costi eccezionali** sostenuti dalla società e direttamente collegati alla pandemia Covid-19 si rilevano:

- ü Le spese per l'acquisto di dispositivi di sicurezza e di prodotti detergenti/disinfettanti pari ad Euro 5.190,50, che hanno comunque avuto un'incidenza poco rilevante rispetto all'ammontare complessivo di tutti i costi sostenuti dalla società.

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.

L'art.24 del DL n.34/2020 ("Decreto Rilancio") ha previsto che i contribuenti con ricavi/compensi non superiori a 250 milioni di euro nel periodo d'imposta 2019, sono esclusi dall'obbligo di versamento:

ü Del saldo IRAP 2019;

ü Della 1° rata dell'acconto IRAP 2020.

L'effetto del mancato versamento della 1° rata dell'acconto IRAP 2020 non è stato rilevato contabilmente nel bilancio 2020 perché, in sede di registrazione dell'IRAP di competenza dell'anno 2020, si è provveduto all'iscrizione al netto del primo acconto virtuale non versato in applicazione del DL n. 34/2020.

IRAP dovuta 2020	Euro 4.650,00
1°acconto IRAP 2020 non versato	<u>Euro 1.952,50</u>
Accantonamento IRAP 2020	Euro 2.697,50

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

Le imposte anticipate sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	2020
IRES	24%

Le attività per imposte anticipate rilevate derivano dalla temporanea indeducibilità del *-compenso amministratore-* relativo al mese di dicembre 2020 pari ad euro 1.493,00, che verrà corrisposto monetariamente nell'esercizio 2021; tale circostanza comporta quindi un'anticipazione del pagamento dell'IRES, con la conseguente rilevazione di imposte anticipate per euro 358,32. Essendo il compenso amministratore indeducibile ai fini IRAP, la società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES

Nel 2019 erano state rilevate attività per imposte anticipate a seguito del riporto a nuovo della *-perdita fiscale-* relativa al periodo d'imposta 2019 pari ad euro 10.271; tale perdita fiscale è stata interamente portata a diminuzione del reddito imponibile 2020 e, per tale motivo, nel 2020 sono state interamente recuperate le imposte anticipate stanziare nel 2019 pari ad euro 2.465,04.

Nel 2018 è stata realizzata una *-plusvalenza fiscale rateizzabile -*a seguito della cessione del ramo acquedotto nel corso dello stesso anno-, che ha determinato una differenza temporanea positiva tra reddito civilistico ed imponibile fiscale ed è stato quindi necessario rilevare tale differenza tramite lo stanziamento di un "fondo imposte differite IRES" nel 2018. Nel 2020 è stata stornata la parte del fondo imposte differite precedentemente accantonato per la quota di plusvalenza ripresa a tassazione nel medesimo anno 2020.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

In particolare si segnala che la società CASTIGLIONE OLONA SERVIZI SRL partecipata da un ente pubblico (Comune di Castiglione Olona), ha rispettato gli obblighi previsti dal D. Lgs. n. 175/2016 -Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica, entrato in vigore il 23/09/2016. In particolare:

- Divieto di sottoscrivere aumenti di capitale sociale, effettuare trasferimenti straordinari, aperture di credito e rilasciare garanzie a favore di società partecipate che hanno conseguito per tre esercizi consecutivi perdite di esercizio;
- Adeguata motivazione nella delibera assembleare della nomina del Consiglio di Amministrazione e numero massimo di consiglieri nelle società a controllo pubblico;
- Entità massima dei compensi agli amministratori di società a controllo pubblico;
- Divieti di percezione di compensi da parte del Sindaco e Assessori, se nominati membri dell'Organo Amministrativo di società partecipate;
- Divieto di nomina di amministratore che nei anni precedenti, ricoprendo cariche analoghe, ha chiuso in perdita per 3 esercizi consecutivi;
- Divieto di nomina di amministratore per i dipendenti delle amministrazioni pubbliche controllanti e vigilanti ed obbligo per i dipendenti della società controllante di riversare i relativi compensi alla società di appartenenza;
- Limiti dei compensi ai componenti di comitati con funzioni consultive o di proposta;
- Riduzione compensi o revoca degli amministratori per gli organismi che nei tre esercizi precedenti hanno conseguito una perdita;
- Adeguamento statuti societari;
- Reclutamento del personale.

Inoltre la stessa CASTIGLIONE OLONA SERVIZI SRL, ha adempiuto alle disposizioni di Legge, se e in quanto dovute, relativamente agli obblighi di:

- Adozione di un regolamento per l'acquisizione di beni e servizi;
- Adozione delle misure ed i modelli previsti dal Regolamento UE n. 279/2016 in materia di Privacy;
- Adozione di un modello di prevenzione dei reati ai sensi del D. Lgs. n. 231/2000 e successivi;

Risulta in corso di definizione ed approntamento:

- Effettuazione dell'adeguamento degli adempimenti in materia di anticorruzione e trasparenza secondo le linee guida dell'ANAC.

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	7
Operai	1
Totale Dipendenti	8

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

Nel seguente prospetto sono espone 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
Compensi	17.916

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.000

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 (Comune di Castiglione Olona).

Si tratta di operazioni non concluse a condizioni di mercato pertanto, in base alla normativa vigente, si forniscono, nel seguito, informazioni circa l'importo, e la natura e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni.

SITUAZIONE COMUNE AGGIORNATA AL 31/12/20

	anno			anno		
	compet.	imponibile	Totale	compet.	imponibile	totale
CREDITI ORDINARI		<i>dal 2015 iva già versata da Comune (incassiamo solo impon)</i>		<i>iva la versiamo noi</i>		
(GIA' FATTURATI)		<i>prima del 2015 iva versata da noi e quindi incassiamo il totale</i>		<i>paghiamo solo imponibile</i>		
NOLEGGIO	C116 31/12					
HARDWARE 2011	2011 /11	2.000,00 €	2.420,00 €			
ALLACC. ORTI PER ANZIANI	A034 31/12 2012 /12	151,88 €	183,77 €			

CANONE		C015	13/02			DEBITI ORDINARI			
HARDWARE 2012	2012	/13		2.000,00 €	2.420,00 €				
S . D O									
MONITORAGGIO		A016	27/05			FORZA	MOTRICE		
RETE IDR	2006	/13		14.159,47 €	17.132,96 €	2008	2008	8.385,37 €	8.385,37 €
SOST.POMPA		A017	27/05			CONVENZ.CENTRO			
BACINO PENSILE	2012	/13		6.521,00 €	7.890,41 €	CONG 16	2016	4.958,76 €	4.958,76 €
		A022	01/07			1% BOLLET. ACQ			
RUBINETTI ORTI	2013	/13		917,59 €	1.110,28 €	2017	2017	3.558,64 €	3.558,64 €
ATTIVAZ. ARTE E		A023	04/07			CONVENZ.CENTRO			
DEGUSTAZ	2013	/13		159,96 €	193,55 €	CONG 17	2017	78,21 €	78,21 €
		A038	13/09			1% BOLLET. ACQ			
POMPA POZZO 17	2013	/13		2.010,00 €	2.432,10 €	2018	2018	2.425,21 €	2.425,21 €
		A046	26/09			CONVENZ.CENTRO			
POMPA POZZO 17	2013	/13		4.983,10 €	6.029,55 €	CONG 18	2018	- €	
RUBINETTI		A047	30/09						
CENTRO STORICO	2013	/13		60,00 €	72,60 €				
		A048	30/09						
NUOVI TRATTI RETE	2007	/13		54.657,70 €	66.135,82 €				
LAVORI C/COMUNE		A049	30/09			TOTALE DEBITI			
(4625)	2008	/13		2.757,02 €	3.335,99 €	ORDINARI		19.406,19 €	19.406,19 €
		A055	04/12						
STORNO A048	2007	/13		- 54.657,70 €	- 66.135,82 €				
		C015	28/02			FOGNATURA			
HARDWARE 2013	2013	/14		2.000,00 €	2.440,00 €	DEPURAZ.			
		A018	10/11						
INTERVENTI RETE	2008	/14		10.931,54 €	13.336,48 €	SEM.II 2007	2007	60.915,72 €	60.915,72 €
3% SU MENSA E		10002	DEL					- 13.128,22	- 13.128,22
AUTON.2017	2017	19/06/18		110,46 €	110,46 €	24/04/20 ACC.TO		€	€
3 % S U		4/S	DEL 04						
AUTONAVETTA 2018	2019	/02/19		82,32 €	82,32 €	SEM I' 08	2008	65.672,52 €	65.672,52 €
		2/S	DEL 13						
3% AUTONAVETTA	2020	/02/20		74,55 €	74,55 €				
						TOTALE FOGN			
						/DEP.		113.460,02 €	113.460,02 €
TOTALE CREDITI									
FATTURATI				48.918,89 €	59.265,02 €				
BOLLETTE									
ACQUEDOTTO									
BOL.ACQ I'2015	2015	08C0115E		4.429,96 €	4.429,96 €				
BOL. ACQ II 2015	2015	08C0215E		3.400,69 €	3.400,69 €				
BOLL.I 2016	2016	08C0116E		4.172,23 €	4.172,23 €				
BOLL II 2016	2016	08C0216E		5.680,77 €	5.680,77 €				
BOLL I 17	2017	08C0117E		1.878,08 €	1.878,08 €				
BOLL II 2017	2017	08C0217E		5.974,37 €	5.974,37 €				
BOLL I 18	2018	08C0118E		7.877,40 €	7.877,40 €				
TOTALE BOLLETTE									
ACQUEDOTTO				33.413,50 €	33.413,50 €				
CREDITI DA FATTURARE									

CONVENZIONE CIMITERO 2020	50.000,00 €	50.000,00 €
10% LAMPADE VOTIVE	2.710,27 €	2.710,27 €
3 % S U AUTONAVETTA	10,71 €	10,71 €
30% SU UTENZE ACQUEDOTTO	4.957,78 €	4.957,78 €
MATRIM CIVILE ECHAVARRIA	50,00 €	50,00 €
TOTALE CREDITI DA FATTURARE	57.728,76 €	57.728,76 €

TOTALE GENERALE	140.061,15 €	150.407,28 €	TOTALE GENERALE	132.866,21 €	132.866,21 €
SALDO DARE /AVERE	17.541,07 €	TOT CON IVA	- 7.194,94 €	TOT IVA ESCLUSA	

RICONCILIAZIONE SITUAZIONE COMUNE AL 31/12 /20

SCHEMA DI RICONCILIAZIONE CONTABILE

CREDITI	Imponibile	TOTALE (IVA compresa)	(IVA)
CREDITI v/Comune in bilancio 08C0001	48.918,89 €	59.265,02 €	
fatture da emettere in bilancio 0906	57.728,76 €	57.728,76 €	
bollette elettroniche acquedotto	33.413,50 €	33.413,50 €	
TOTALE CREDITI a quadratura	140.061,15 €	150.407,28 €	
debiti v/Comune in bilancio 3410	132.866,21 €	132.866,21 €	
fatture da ricevere in bilancio 2801			
TOTALE DEBITI a quadratura	132.866,21 €	132.866,21 €	
DIFFERENZA A NOSTRO CREDITO	17.541,07 €		

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 continua tutt'ora il periodo di emergenza pandemico da Covid-19..

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali riguardanti le reciproche movimentazioni intervenute nell'esercizio.

Le copie integrali dei bilanci del Comune di Castiglione Olona (preventivi e consuntivi) relativi agli scorsi esercizi e delle relative relazioni e pareri del Revisore dell'Ente sono depositati presso il Comune stesso a norma di legge (Testo Unico degli Enti Locali). L'approvazione del consuntivo anno 2020 del Comune è prevista entro il 24/06/2021.

Di seguito il link della pagina del sito internet del Comune di Castiglione Olona, dove è possibile scaricare il bilancio consuntivo 2019 del Comune stesso, approvato entro la data di predisposizione del presente bilancio:

<http://www.comune.castiglione-olona.va.it/c012046/zf/index.php/trasparenza/index/index/categoria/120>

RIEPILOGO COSTI E RICAVI COMUNE AL 31/12/2020

RICAVI C/CONGRESSI

RECUP 30% SU UTENZE CASTELLO	4.957,78 €
MATRIMONIO CIVILE (3813)	50,00 €
	5.007,78 €

RICAVI SERVIZIO GENERALE

3% SU BUS/AUTON/MENSA (3901)	10,71 €
	10,71 €

RICAVI CIMITERO

CONVENZIONE CIMITERO (4203)	50.000,00 €
10% INCASSO LAMPADE VOTIVE (4203)	2.710,27 €
	52.710,27 €

TOTALE	57.728,76 €
---------------	--------------------

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,

alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari ad Euro 10.543,86:

ü Euro 10.543,86 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci,

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico 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 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Castiglione Olona, 31/03/2021

Cristiano Giovanni Filieri, Amministratore Unico

CASTIGLIONE OLONA SERVIZI SRL

Sede legale: VIA MARCONI N. 1 CASTIGLIONE OLONA (VA)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI VARESE

C.F. e numero iscrizione: 02481220123

Iscritta al R.E.A. n. VA 261120

Capitale Sociale sottoscritto €88.373,00 Interamente versato

Partita IVA: 02481220123

Società unipersonale

Direzione e coordinamento: Comune di Castiglione Olona

Relazione sulla gestione

Bilancio Abbreviato al 31/12/2020

ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile

Signori Soci,

Nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2020; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Nell'esercizio in esame non si rilevano particolari avvenimenti societari di rilievo da segnalare alla Vostra attenzione.

La perdita dello scorso anno è stata ampiamente assorbita e il risultato finale, benchè giunga in un periodo reso estremamente difficile dall'emergenza pandemica in atto, si presenta comunque positivo.

Per il prossimo anno rimangono le riserve già espresse in merito al Centro Congressi Castello di Monteruzzo. La sospensione delle attività da oltre un anno, l'impossibilità di utilizzo degli spazi congressuali causa **Covid-19** e i costi costanti impongono una riflessione al socio circa la destinazione futura degli spazi congressuali.

In ogni caso, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari allo stato configurabili, effettuata un'analisi degli impatti correnti e potenziali futuri del Covid-19 sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società, si può concludere che siano sussistenti i presupposti per confermare i criteri di continuità aziendale.

Approvazione del bilancio d'esercizio

La società, ai sensi dell'art.106, comma 1, del DL n. 18/2020 (c.d.“Cura Italia”), così come modificato dal DL n. 183/2020 “Milleproroghe” convertito in Legge, ha usufruito della possibilità di approvare il bilancio 2020 nel maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, a causa dell'emergenza Covid-19.

Fatti di particolare rilievo

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione. L'anno concluso è stato senza dubbio un anno estremamente delicato a causa del protrarsi dell'emergenza pandemica che, dal mese di febbraio e per tutto l'anno, ha comportato la parziale chiusura degli uffici aperti al pubblico, l'iniziale sospensione delle attività del Centro unico di prenotazione (poi avviato in modalità "a distanza"), l'interruzione di tutte le attività programmate al Castello (tra le quali i corsi, i convegni, le assemblee).

Il perdurare della situazione di emergenza e le nuove chiusure imposte dai diversi DPCM hanno richiesto un adeguamento delle diverse modalità lavorative.

Il Centro unico di prenotazione è stato temporaneamente trasferito presso il Castello di Monteruzzo al fine di garantire il distanziamento, evitando il sovraffollamento in Farmacia. Il personale della Farmacia Comunale ha subito notevolmente la pressione legata al momento. Le modalità di lavoro si sono subito adeguate alle previsioni normative ed alle indicazioni del RSPP oltre che di FederFarma. E' stato potenziato il servizio di pulizia, con attività programmate di igienizzazione e sanificazione degli spazi. A tal riguardo si segnala che vi sono state diverse occasioni di contrasto con l'amministratore di condominio ove è sita la Farmacia, il quale ha formalmente diffidato lo scrivente dal procedere con l'utilizzo della porta secondaria di uscita per la clientela. Ciò si rende necessario ogni qual volta il numero di utenti/clienti in attesa è tale da non consentire agevolmente l'uscita dalla Farmacia in sicurezza dall'ingresso principale. Anche in Farmacia si è reso necessario sospendere tutte le attività che richiedevano un possibile contatto con l'utenza e ciò a salvaguardia della salute dei dipendenti in primo luogo. Tra le attività sospese per tutto l'anno 2020 si annoverano le attività di autoanalisi, misurazione della pressione ed in genere tutte le attività promozionali e tipiche della farmacia dei servizi. Si rimanda infine alla sezione relativa al personale per ulteriori e specifiche segnalazioni.

Nel mese di gennaio ha preso avvio la convenzione per il conferimento della titolarità dei servizi cimiteriali comunali mediante concessione.

Si è provveduto nel mese di maggio alla nomina di ODV nella persona dell'Avv. Papa Abdoulaye Mbodj. La Castiglione Olona Servizi ha attivato nuova piattaforma online aderendo gratuitamente al progetto WhistleblowingPA, sistema digitale gratuito per la gestione delle segnalazioni di corruzione nella Pubblica Amministrazione.

A seguito della cessione del ramo d'azienda, settore idrico, non risultano ancora completamente definiti i rapporti con Alfa Srl sebbene sollecitati da parte di COS Srl.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la società appartiene al Comune di Castiglione Olona ed è soggetta alla parziale attività di direzione e coordinamento da parte del Consiglio Comunale del Comune di Castiglione Olona.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	791.591	59,80 %	807.046	60,67 %	(15.455)	(1,92) %
Liquidità immediate	213.833	16,15 %	226.633	17,04 %	(12.800)	(5,65) %

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Disponibilità liquide	213.833	16,15 %	226.633	17,04 %	(12.800)	(5,65) %
Liquidità differite	413.604	31,25 %	418.246	31,44 %	(4.642)	(1,11) %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	406.225	30,69 %	410.891	30,89 %	(4.666)	(1,14) %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	7.379	0,56 %	7.355	0,55 %	24	0,33 %
Rimanenze	164.154	12,40 %	162.167	12,19 %	1.987	1,23 %
IMMOBILIZZAZIONI	532.100	40,20 %	523.250	39,33 %	8.850	1,69 %
Immobilizzazioni immateriali	33.046	2,50 %	19.114	1,44 %	13.932	72,89 %
Immobilizzazioni materiali	496.277	37,49 %	499.778	37,57 %	(3.501)	(0,70) %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	2.777	0,21 %	4.358	0,33 %	(1.581)	(36,28) %
TOTALE IMPIEGHI	1.323.691	100,00 %	1.330.296	100,00 %	(6.605)	(0,50) %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	1.105.431	83,51 %	1.095.583	82,36 %	9.848	0,90 %
Passività correnti	750.091	56,67 %	569.628	42,82 %	180.463	31,68 %
Debiti a breve termine	739.533	55,87 %	540.585	40,64 %	198.948	36,80 %
Ratei e risconti passivi	10.558	0,80 %	29.043	2,18 %	(18.485)	(63,65) %
Passività consolidate	355.340	26,84 %	525.955	39,54 %	(170.615)	(32,44) %
Debiti a m/l termine	161.566	12,21 %	191.850	14,42 %	(30.284)	(15,79) %
Fondi per rischi e oneri	3.311	0,25 %	162.464	12,21 %	(159.153)	(97,96) %
TFR	190.463	14,39 %	171.641	12,90 %	18.822	10,97 %
CAPITALE PROPRIO	218.260	16,49 %	234.713	17,64 %	(16.453)	(7,01) %
Capitale sociale	88.373	6,68 %	88.373	6,64 %		
Riserve	65.893	4,98 %	70.415	5,29 %	(4.522)	(6,42) %
Utili (perdite) portati a nuovo	53.450	4,04 %	80.450	6,05 %	(27.000)	(33,56) %
Utile (perdita) dell'esercizio	10.544	0,80 %	(4.525)	(0,34) %	15.069	333,02 %

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	1.323.691	100,00 %	1.330.296	100,00 %	(6.605)	(0,50) %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	41,23 %	45,23 %	(8,84) %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	23,65 %	25,84 %	(8,48) %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	5,06	4,67	8,35 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	1,52	0,89	70,79 %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	16,49 %	17,64 %	(6,52) %

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,65 %	0,76 %	(14,47) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	105,53 %	141,68 %	(25,52) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo))]	(311.063,00)	(284.179,00)	(9,46) %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	0,41	0,45	(8,89) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	44.277,00	241.776,00	(81,69) %

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	1,08	1,47	(26,53) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	41.500,00	237.418,00	(82,52) %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	(122.654,00)	75.251,00	(262,99) %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro	83,65 %	113,21 %	(26,11) %

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]			
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.796.626	100,00 %	1.749.962	100,00 %	46.664	2,67 %
- Consumi di materie prime	1.134.030	63,12 %	1.092.849	62,45 %	41.181	3,77 %
- Spese generali	201.352	11,21 %	240.399	13,74 %	(39.047)	(16,24) %
VALORE AGGIUNTO	461.244	25,67 %	416.714	23,81 %	44.530	10,69 %
- Altri ricavi	14.862	0,83 %	21.738	1,24 %	(6.876)	(31,63) %
- Costo del personale	373.459	20,79 %	360.272	20,59 %	13.187	3,66 %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	72.923	4,06 %	34.704	1,98 %	38.219	110,13 %
- Ammortamenti e svalutazioni	34.144	1,90 %	30.511	1,74 %	3.633	11,91 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	38.779	2,16 %	4.193	0,24 %	34.586	824,85 %
+ Altri ricavi	14.862	0,83 %	21.738	1,24 %	(6.876)	(31,63) %
- Oneri diversi di gestione	24.037	1,34 %	17.530	1,00 %	6.507	37,12 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	29.604	1,65 %	8.401	0,48 %	21.203	252,39 %
+ Proventi finanziari	1		21		(20)	(95,24) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	29.605	1,65 %	8.422	0,48 %	21.183	251,52 %

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
+ Oneri finanziari	(11.649)	(0,65) %	(13.162)	(0,75) %	1.513	11,50 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	17.956	1,00 %	(4.740)	(0,27) %	22.696	478,82 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	17.956	1,00 %	(4.740)	(0,27) %	22.696	478,82 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	7.412	0,41 %	(215)	(0,01) %	7.627	3.547,44 %
REDDITO NETTO	10.544	0,59 %	(4.525)	(0,26) %	15.069	333,02 %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	4,83 %	(1,93) %	350,26 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	2,93 %	0,32 %	815,62 %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	1,66 %	0,49 %	238,78 %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota	2,24 %	0,63 %	255,56 %

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO			
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)]	29.605,00	8.422,00	251,52 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari]	29.605,00	8.422,00	251,52 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

Indicatori di rischio di crisi aziendale

Nella seguente tabella vengono forniti gli indicatori di rischio di crisi aziendale.

INDICATORI DI RISCHIO DI CRISI AZIENDALE			
	2020	2019	2018
La gestione operativa della società è negativa? La COS SRL ha registrato i seguenti valori positivi	€ 1.796.626	€ 1.749.962	€ 2.143.091
Le perdite d'esercizio degli ultimi tre anni hanno eroso il PN? La COS SRL ha registrato nel triennio i seguenti utili/perdite d'esercizio	€ 10.543,86	€ -4.525,31	€ 57.004,62
Le relazioni dell'organo di revisione legale evidenziano dubbi sulla continuità aziendale?	Nessun rilievo	Nessun rilievo	Nessun rilievo

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sulla gestione del personale

Nel corso dell'anno 2020 la Castiglione Olona Servizi Srl ha assunto un operatore cimiteriale inquadrato nel livello 5 del ccnl per le Pompe Funebri con contratto a tempo determinato.

Si è provveduto inoltre ad assumere farmacista collaboratore inquadrato nel livello 1 del ccnl Farmacie - Az. Municipalizzate con contratto a tempo pieno e a tempo indeterminato. Stante la situazione emergenziale legata alla pandemia da Sars – covid 19 che ha reso impossibile procedere con selezione del personale in presenza, si è proceduto a selezione mediante esame dei curricula pervenuti in azienda e successivo colloquio a distanza.

Nel mese di ottobre è stato bandito concorso per l'assunzione di commessa di farmacia – settore cosmetico - a tempo indeterminato full time , inquadramento - quinto livello del c.c.n.l. Farmacie - Az. Municipalizzate. In data 30.10.2020 si è provveduto ad effettuare un colloquio atto a verificare e approfondire quanto riportato nel curriculum valutare tramite domande specifiche inerenti il profilo professionale oggetto della selezione l'idoneità del candidato e verificare la conoscenza di software gestionale farmacia, oltre dei principali applicativi informativi e dei social network di promozione e del loro utilizzo. A conclusione COS srl ha assunto commessa di farmacia addetta al reparto estetica o mansioni a queste equivalenti presso la Farmacia.

Si segnala inoltre che a seguito della chiusura del CUP presso la farmacia e lo spostamento presso il Castello di Monteruzzo ha reso necessario accorpate l'ufficio alla segreteria ed all'ufficio cimiteriale.

Da ultimo, poichè dal mese di marzo la Farmacia Comunale ha svolto ininterrottamente la propria attività essendo di fatto l'unica attività consentita sul territorio comunale a seguito degli interventi a contenimento del virus Sars-Covid 19 e che il personale si è messo a disposizione completa dell'azienda, diventando parte attiva nella soluzione delle problematiche sorte, mettendo talvolta a disposizione dell'azienda persino le proprie risorse personali, è stato riconosciuto al personale in servizio presso la Farmacia Comunale un premio.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Si precisa che sono stati intrattenuti rapporti con le società di cui al punto 2 terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile. Nello specifico la Castiglione Olona Servizi provvede in funzione di specifiche convenzioni alla gestione dei cimiteri cittadini oltre al Centro Congressi Castello di Monteruzzo.

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione assoluta
Crediti v/Comune di Castiglione Olona	140.061	133.598	17.541

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione assoluta
Debiti v/Comune di Castiglione Olona	132.866	243.778	13.128-

Azioni proprie

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- Ü ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- Ü a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Castiglione Olona, 31/03/2021

Cristiano Giovanni Filieri, Amministratore Unico

CASTIGLIONE OLONA SERVIZI SRL

Sede legale: VIA MARCONI N. 1 CASTIGLIONE OLONA (VA)

Iscritta al Registro Imprese di VARESE

C.F. e numero iscrizione: 02481220123

Iscritta al R.E.A. di VARESE n. 261120

Capitale Sociale sottoscritto € 88.373,00 Interamente versato

Partita IVA: 02481220123

Verbale dell'assemblea dei soci del 29/06/2021

Il giorno 29/06/2021, alle ore 18:00 presso la sede legale in Castiglione Olona, si è riunita l'assemblea della società CASTIGLIONE OLONA SERVIZI SRL, per discutere e deliberare in merito al seguente

ORDINE DEL GIORNO

§ Approvazione del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, a norma dell'art. 2364, comma 1, punto 1), Codice Civile e atti conseguenziali.

Assume la presidenza dell'Assemblea il Sig. Cristiano Giovanni Filieri, che

CONSTATA E DA' ATTO

- Ù Che l'assemblea è stata formalmente convocata ai sensi dello Statuto Sociale ed è stato comunicato a tutti gli interessati il giorno, ora e luogo dell'adunanza;
- Ù Che è presente, in proprio o per delega, il titolare di quote sotto riportate e precisamente:

La società COMUNE DI CASTIGLIONE OLONA, avente sede legale in Via Cardinal Branda 8, Castiglione Olona (VA), Codice fiscale 00309450120, titolare di quote pari al 100% del capitale sociale, qui rappresentata da Giancarlo Frigeri, Sindaco in Carica, in qualità di legale rappresentante

- Ù Che pertanto sono presenti i soci portatori nel complesso di quote rappresentanti il 100% del capitale sociale;
- Ù Che è presente Cristiano Giovanni Filieri, Amministratore Unico in carica;
- Ù Che tutti i presenti si sono dichiarati sufficientemente informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno e pertanto ne accettano la discussione.
- Ù Che è altresì presente l'ass. al bilancio del Comune di Castiglione Olona, dott. Roberto Sacco.

Il Presidente dichiara la presente assemblea validamente costituita ed atta a deliberare, invitando ad assumere le funzioni di Segretario la dott.ssa Paola Borghi che accetta.

Prende la parola il Presidente ed illustra all'Assemblea il Bilancio d'esercizio al 31/12/2020.

Il Presidente conferma che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico 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 e invita pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Dopo ampia e approfondita discussione l'Assemblea all'unanimità

DELIBERA

- Di approvare il Bilancio al 31/12/2020 così come predisposto dall'Organo amministrativo ed allegato al presente verbale;
- Di destinare il risultato positivo di esercizio pari ad euro 10.543,86 ad utili a nuovo.

Avendo esaurito gli argomenti posti all'ordine del giorno, e più nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara sciolta l'Assemblea alle ore 18:50 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Castiglione Olona, 29/06/2021

Paola Borghi, Segretario

Cristiano Giovanni Filieri, Presidente

CASTIGLIONE OLONA SERVIZI SRL

Sede legale: VIA MARCONI N. 1 CASTIGLIONE OLONA (VA)

Iscritta al Registro Imprese di CCIAA DI VARESE

C.F. e numero iscrizione 02481220123

Iscritta al R.E.A. di CCIAA DI VARESE n. 261120

Capitale Sociale sottoscritto € 88.373,00 Interamente versato

Partita IVA: 02481220123

Societa' unipersonale

Direzione e coordinamento: Comune di Castiglione Olona

Composizione delle voci di bilancio

Bilancio Abbreviato al 31/12/2020

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
I -	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
		Software in concessione capitalizzato	1.802	2.205	(403)	(18)
		Spese manutenzione beni di terzi	-	82.966	(82.966)	(100)
		Spese manutenzione beni di terzi	93.255	-	93.255	-
		Manutenzione beni di terzi farmacia	65.253	53.997	11.256	21
		Manutenzioni Monteruzzo	25.555	17.418	8.137	47
		F.do amm. manutenz. beni terzi farmacia	(55.875)	(52.749)	(3.126)	6
		F.do amm. spese manutenz. beni terzi	(79.096)	(70.071)	(9.025)	13
		F.do amm. manutenzioni Monteruzzo	(17.849)	(14.652)	(3.197)	22
		Totale	33.045	19.114	13.931	
II -	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
		Fabbricati strumentali	457.238	457.238	-	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Altri impianti e macchinari	50.157	42.202	7.955	19
		Attrezzatura farmacia e cimitero	20.879	-	20.879	-
		Attrezzature turismo	36.097	36.097	-	-
		Mobili e arredi	105.371	105.022	349	-
		Macchine d'ufficio elettroniche	72.070	71.159	911	1
		Attrezzatura farmacia	-	20.521	(20.521)	(100)
		Veicoli non a motore	3.410	358	3.052	853
		F.do ammort.fabbricati strumentali	(26.699)	(19.840)	(6.859)	35
		F.do ammort. altri impianti e macchinari	(26.323)	(23.720)	(2.603)	11
		F.do amm. attrezzature farmacia/cimitero	(10.459)	-	(10.459)	-
		F.do amm. attrezzature turismo	(23.963)	(22.056)	(1.907)	9
		F.do ammortamento mobili e arredi	(100.645)	(99.664)	(981)	1
		F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	(60.686)	(58.581)	(2.105)	4
		F.do amm. attrezzature farmacia	-	(8.599)	8.599	(100)
		Fondo amm. veicoli non a motore	(171)	(358)	187	(52)
		Arrotondamento	1	-	1	
		Totale	496.277	499.779	(3.502)	
I -	RIMANENZE					
		Rimanenze merci farmacia	164.154	162.167	1.987	1
		Totale	164.154	162.167	1.987	
II -	CREDITI					
		Fatture da emettere a clienti terzi	94.709	96.037	(1.328)	(1)
		Fatture da emettere a controllanti	57.729	-	57.729	-
		Note credito da emettere a clienti terzi	(90)	-	(90)	-
		Clienti terzi Italia	108.115	249.455	(141.340)	(57)
		Anticipi a fornitori terzi	-	3.295	(3.295)	(100)
		Clienti controllanti	92.679	-	92.679	-
		Depositi cauzionali vari	1.893	1.893	-	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
		A.S.L. ricette da incassare	50.084	39.482	10.602	27
		Erario c/liquidazione Iva	-	7.030	(7.030)	(100)
		Erario c/ritenute subite condomini	-	156	(156)	(100)
		Erario c/imposte sostitutive su TFR	33	65	(32)	(49)
		Erario c/crediti di imposta tributari	2.023	-	2.023	-
		Erario c/IRES	3.487	12.312	(8.825)	(72)
		Erario c/IRAP	-	3.070	(3.070)	(100)
		Crediti IRES per imposte anticipate	358	2.465	(2.107)	(85)
		Fondo svalutaz. crediti verso clienti	(2.016)	(12)	(2.004)	16.700
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		Totale	409.003	415.248	(6.245)	
<i>IV -</i>	<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>					
		Banca c/c	175.917	171.499	4.418	3
		Posta c/c	31.680	52.938	(21.258)	(40)
		Cassa farmacia	5.880	1.788	4.092	229
		Cassa COS	356	408	(52)	(13)
		Totale	213.833	226.633	(12.800)	
<i>D)</i>	<i>RATEI E RISCONTI</i>					
		Ratei attivi	46	1	45	4.500
		Risconti attivi	7.333	7.354	(21)	-
		Totale	7.379	7.355	24	

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
I -	<i>Capitale</i>					
		Capitale sociale	88.373	88.373	-	-
		Totale	88.373	88.373	-	
IV -	<i>Riserva legale</i>					
		Riserva legale	11.868	11.868	-	-
		Totale	11.868	11.868	-	
VI -	<i>Altre riserve</i>					
		Riserva straordinaria	54.024	58.549	(4.525)	(8)
		Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1	(1)	2	(200)
		Totale	54.025	58.548	(4.523)	
VIII -	<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>					
		Utile portato a nuovo	53.450	80.450	(27.000)	(34)
		Totale	53.450	80.450	(27.000)	
IX -	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>					
		Utile d'esercizio	10.544	-	10.544	-
		Perdita d'esercizio	-	(4.525)	4.525	(100)
		Totale	10.544	(4.525)	15.069	
B)	<i>FONDI PER RISCHI E ONERI</i>					
		Fondo imposte differite IRES	3.311	4.966	(1.655)	(33)
		Fondo TETA	157.498	157.498	-	-
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		Totale	160.808	162.464	(1.656)	
C)	<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
		Fondo T.F.R.	190.463	171.641	18.822	11
		Totale	190.463	171.641	18.822	
D)	<i>DEBITI</i>					
		Mutui ipotecari bancari	185.346	207.747	(22.401)	(11)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Fatture da ricevere da fornitori terzi		102.529	68.307	34.222	50
	Note credito da ricevere da fornit.terzi		(83)	(2.481)	2.398	(97)
	Fornitori terzi Italia		218.417	235.951	(17.534)	(7)
	IVA ad esigibilità differita		579	579	-	-
	Erario c/liquidazione Iva		1.701	-	1.701	-
	Debito acconto IVA		10.529	15.800	(5.271)	(33)
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.		6.906	6.332	574	9
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.		-	104	(104)	(100)
	Erario c/imposte sostitutive su TFR		-	-	-	-
	Erario c/IRES		-	-	-	-
	Erario c/IRAP		745	-	745	-
	INPS dipendenti		1.687	2.952	(1.265)	(43)
	INPDAP		12.008	11.270	738	7
	Enti previdenziali e assistenziali vari		82	82	-	-
	A.S.L. anticipo ricette		24.800	23.847	953	4
	Depositi cauzionali ricevuti		-	6.503	(6.503)	(100)
	Debiti diversi verso impr. controllanti		146.366	-	146.366	-
	Debiti v/amministratori		1.053	-	1.053	-
	Debiti v/fondi previdenza complementare		438	770	(332)	(43)
	Mensa autonavetta c/Comune Castiglione O		357	8.678	(8.321)	(96)
	Partite sospese comune di Castiglione O.		-	145.994	(145.994)	(100)
	Personale c/ferie, permessi, mens.agg.		29.399	-	29.399	-
	Banche c/partite passive da liquidare		743	-	743	-
	Arrotondamento		-	(1)	1	
	Totale		743.602	732.434	11.168	

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
E)	<i>RATEI E RISCONTI</i>					
		Ratei passivi	27	20.154	(20.127)	(100)
		Risconti passivi	1.160	4.824	(3.664)	(76)
		Partite passive e IVA su mutua dicembre	9.371	4.064	5.307	131
		Arrotondamento	-	1	(1)	
		Totale	10.558	29.043	(18.485)	

Conto Economico

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Corrispettivi farmacia	1.655.145	1.596.523	58.622	4
		Vendita merci farmacia	57.410	64.874	(7.464)	(12)
		Proventi vari turismo	5.008	2.231	2.777	124
		Corrispettivi turismo	4.572	17.386	(12.814)	(74)
		Prestazioni servizi generali	193	621	(428)	(69)
		Prestazioni servizi cimitero	59.435	46.590	12.845	28
		Arrotondamento	1	(1)	2	
		Totale	1.781.764	1.728.224	53.540	
	<i>Contributi in conto esercizio</i>					
		Contributi in c/esercizio non imponibili	1.199	-	1.199	-
		Totale	1.199	-	1.199	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		Sopravvenienze attive da gestione ordin.	6.860	2.259	4.601	204
		Sopravv attiva non tassabile	-	16.384	(16.384)	(100)
		Arrotondamenti attivi diversi	289	-	289	-
		Rimborsi spese imponibili	116	-	116	-
		Altri ricavi e proventi imponibili	6.309	3.090	3.219	104
		Differenza di arrotondamento all' EURO	-	1	(1)	(100)
		Plusvalenze da alienazione cespiti	-	5	(5)	(100)
		Contributi in c/impianti non imponibili	89	-	89	-
		Arrotondamento	-	(1)	1	
		Totale	13.663	21.738	(8.075)	
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>					
		Acquisti merci farmacia	1.130.826	1.085.351	45.475	4

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Abb.e arrotond.attivi su acquisti	-	(381)	381	(100)
		Dispositivi Covid-19	5.191	-	5.191	-
		Acquisti relativi serv cimiteriali	-	11.500	(11.500)	(100)
		Totale	1.136.017	1.096.470	39.547	
7)	<i>Costi per servizi</i>					
		Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	25.001	32.398	(7.397)	(23)
		Servizi diversi farmacia	9.113	15.119	(6.006)	(40)
		Spese telefoniche ordinarie	8.676	11.524	(2.848)	(25)
		Servizi telematici	420	525	(105)	(20)
		Energia, acqua, gas centro congressi	12.813	23.759	(10.946)	(46)
		Energia, acqua, gas farmacia	4.078	3.016	1.062	35
		Pulizia locali	12.275	11.964	311	3
		Manutenzione cimiteri	4.695	3.083	1.612	52
		Spese di manutenz.su immobili di terzi	8.602	7.750	852	11
		Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	9.992	11.544	(1.552)	(13)
		Consulenze servizi farmacia	5.728	3.782	1.946	51
		Lav.aut.occasion/assoc.in partecip.affer.	-	200	(200)	(100)
		Prest occasionali farmacia	-	4.595	(4.595)	(100)
		Contributi previd. co.co.co. afferenti	2.867	4.327	(1.460)	(34)
		Compensi amministratori co.co.co.	16.423	17.566	(1.143)	(7)
		Indennità di risultato amministratori	-	9.465	(9.465)	(100)
		Compensi revisori professionisti	7.000	7.000	-	-
		Spese rappres.deduc.(con limite ricavi)	-	450	(450)	(100)
		Comp.ammin.non soci co.co.co non corrisp	1.493	-	1.493	-
		Spese postali	7	-	7	-
		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	3.186	7.790	(4.604)	(59)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Pulizie e vigilanza	-	2.400	(2.400)	(100)
		Servizi smaltimento rifiuti	1.324	695	629	91
		Costi per conta Alfa da riaddebitare	63	1.590	(1.527)	(96)
		Viggi e trasferte dipendenti	151	303	(152)	(50)
		Altri costi per il personale dipendente	12.846	12.203	643	5
		Ricerca, formazione e addestramento	4.751	2.500	2.251	90
		Commissioni e spese bancarie	11.810	11.594	216	2
		Arrotondamento	(3)	1	(4)	
		Totale	163.311	207.143	(43.832)	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>					
		Canoni locazione e spese cond. farmacia	27.892	27.723	169	1
		Canoni noleggio attrezzature deducibili	7.345	3.463	3.882	112
		Canoni	2.804	2.070	734	35
		Totale	38.041	33.256	4.785	
a)	<i>Salari e stipendi</i>					
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	268.593	258.466	10.127	4
		Totale	268.593	258.466	10.127	
b)	<i>Oneri sociali</i>					
		Contributi INPS dipendenti ordinari	81.268	77.983	3.285	4
		Premi INAIL	1.820	1.689	131	8
		Totale	83.088	79.672	3.416	
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>					
		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	20.818	21.054	(236)	(1)
		Fondo est	960	1.080	(120)	(11)
		Totale	21.778	22.134	(356)	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>					

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Amm. software in concess.capitalizzato	653	1.326	(673)	(51)
		Amm.to spese di manutenz.su beni di terzi	9.025	8.717	308	4
		Amm. spese manut. beni di terzi farmacia	3.126	312	2.814	902
		Ammortamento manutenzioni Monteruzzo	3.197	1.989	1.208	61
		Totale	16.001	12.344	3.657	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>					
		Amm.ti ordinari fabbricati strumentali	6.859	6.859	-	-
		Ammortamento altri impianti e macchinari	2.603	2.790	(187)	(7)
		Ammortamento attrezzatura turismo	1.907	3.015	(1.108)	(37)
		Ammortamento attrezzatura farmacia	1.502	1.473	29	2
		Ammortamento mobili e arredi	981	1.032	(51)	(5)
		Ammortamento macchine d'uff.elettroniche	2.079	2.998	(919)	(31)
		Ammortamento indeducibile	26	-	26	-
		Amm.to veicoli non a motore	171	-	171	-
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		Totale	16.127	18.167	(2.040)	
d)	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i>					
		Acc.ti sval. crediti v/clienti	2.016	-	2.016	-
		Totale	2.016	-	2.016	
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>					
		Rimanenze finali merci farmacia	(164.154)	(162.167)	(1.987)	1
		Rimanenze iniziali merci farmacia	162.167	158.546	3.621	2
		Totale	(1.987)	(3.621)	1.634	

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>					
		Differenza di arrotondamento all' EURO	2	-	2	-
		Omaggi con val.unit.inf.lim.art.108 c.2	3.558	-	3.558	-
		Valori bollati	158	389	(231)	(59)
		IMU	2.681	2.498	183	7
		Diritti camerati e segreteria	269	302	(33)	(11)
		Imposta di registro e concess. govern.	431	701	(270)	(39)
		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	513	830	(317)	(38)
		Spese, perdite e sopravv.passive ded.	319	2.061	(1.742)	(85)
		Spese, perdite e sopravv.passive inded.	2.382	3.460	(1.078)	(31)
		Contributi associativi	2.615	2.900	(285)	(10)
		Cancelleria varia	3.255	3.673	(418)	(11)
		Perdite su crediti	7.848	-	7.848	-
		Arrotondamenti passivi diversi	6	15	(9)	(60)
		Erogaz.liberali deducibili art.100	-	700	(700)	(100)
		Arrotondamento	-	1	(1)	
		Totale	24.037	17.530	6.507	
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>					
		Interessi attivi su c/c bancari	1	1	-	-
		Interessi attivi di mora	-	2	(2)	(100)
		Interessi attivi e rimborsi spese insol.	-	18	(18)	(100)
		Totale	1	21	(20)	
	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>					
		Interessi passivi su mutui	11.561	12.829	(1.268)	(10)
		Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	-	45	(45)	(100)
		Oneri finanziari diversi	-	289	(289)	(100)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Interessi passivi di mora	88	-	88	-
		Arrotondamento	-	(1)	1	
		Totale	11.649	13.162	(1.513)	
	<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>					
		IRES corrente	3.982	-	3.982	-
		IRAP corrente	2.698	3.905	(1.207)	(31)
		Sanz.e int.inded.imposte dirette correnti	281	-	281	-
		Totale	6.961	3.905	3.056	
	<i>Imposte differite e anticipate sul reddito d'esercizio</i>					
		IRES differita di competenza	(1.655)	(1.655)	-	-
		IRES anticipata di competenza	(358)	(2.465)	2.107	(85)
		IRES anticipata da esercizi precedenti	2.465	-	2.465	-
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		Totale	451	(4.120)	4.571	
21)	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>					
		Conto economico	10.544	(4.525)	15.069	(333)
		Totale	10.544	(4.525)	15.069	

Castiglione Olona, 31/03/2021

Cristiano Giovanni Filieri, Amministratore Unico