

CASTIGLIONE OLONA SERVIZI SRL

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019

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 31/12/2019

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

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2019	Totali 2019	Esercizio 2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali		19.114	22.203
II - Immobilizzazioni materiali		499.779	488.171
III - Immobilizzazioni finanziarie			
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>		<i>518.893</i>	<i>510.374</i>
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze		162.167	158.546
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita			
II - Crediti		415.248	441.790
esigibili entro l'esercizio successivo		410.890	439.820
esigibili oltre l'esercizio successivo		1.893	1.970
Imposte anticipate		2.465	
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
IV - Disponibilita' liquide		226.633	441.678
<i>Totale attivo circolante (C)</i>		<i>804.048</i>	<i>1.042.014</i>
D) Ratei e risconti		7.355	47.269
<i>Totale attivo</i>		<i>1.330.296</i>	<i>1.599.657</i>

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2019	Totali 2019	Esercizio 2018
A) Patrimonio netto			
I - Capitale		88.373	88.373
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni			
III - Riserve di rivalutazione			
IV - Riserva legale		11.868	9.018
V - Riserve statutarie			
VI - Altre riserve		58.548	58.547
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		80.450	56.296
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		(4.525)	57.005
Perdita ripianata nell'esercizio			
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
<i>Totale patrimonio netto</i>		<i>234.714</i>	<i>269.239</i>
B) Fondi per rischi e oneri		162.464	164.119
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		171.641	183.256
D) Debiti		732.434	894.245
esigibili entro l'esercizio successivo		394.591	442.361
esigibili oltre l'esercizio successivo		337.843	451.884
E) Ratei e risconti		29.043	88.798
<i>Totale passivo</i>		<i>1.330.296</i>	<i>1.599.657</i>

Conto Economico

	Parziali 2019	Totali 2019	Esercizio 2018
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.728.224	2.057.005
2/3) variaz. 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			
altri		21.738	86.086
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>		21.738	86.086
<i>Totale valore della produzione</i>		1.749.962	2.143.091
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.096.470	1.203.397
7) per servizi		207.143	317.649
8) per godimento di beni di terzi		33.256	32.863
9) per il personale			
a) salari e stipendi		258.466	261.347
b) oneri sociali		79.672	84.647
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		22.134	34.378
c) trattamento di fine rapporto		22.134	23.305
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi			11.073
<i>Totale costi per il personale</i>		360.272	380.372
10) ammortamenti e svalutazioni			
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.		30.511	52.294
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		12.344	25.539
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		18.167	26.755
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			

	Parziali 2019	Totali 2019	Esercizio 2018
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide			2.174
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		30.511	54.468
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(3.621)	(9.253)
12) accantonamenti per rischi			
13) altri accantonamenti			44.284
14) oneri diversi di gestione		17.530	21.631
<i>Totale costi della produzione</i>		1.741.561	2.045.411
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		8.401	97.680
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 costituisc.partecip.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 2019	Totali 2019	Esercizio 2018
da imprese collegate			
da imprese controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri		21	2.209
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>		21	2.209
<i>Totale altri proventi finanziari</i>		21	2.209
17) interessi ed altri oneri finanziari			
verso imprese controllate			
verso imprese collegate			
verso imprese controllanti			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri		13.162	15.113
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>		13.162	15.113
17-bis) utili e perdite su cambi			
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>		(13.141)	(12.904)
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			

	Parziali 2019	Totali 2019	Esercizio 2018
partecipazioni			
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)		(4.740)	84.776
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti		3.905	21.150
imposte relative a esercizi precedenti			
imposte differite e anticipate		(4.120)	6.621
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>(215)</i>	<i>27.771</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio		(4.525)	57.005

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

Castiglione Olona, 25/05/2020

Cristiano Giovanni Filieri, Amministratore Unico

CASTIGLIONE OLONA SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	19.114	22.203
II - Immobilizzazioni materiali	499.779	488.171
Totale immobilizzazioni (B)	518.893	510.374
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	162.167	158.546
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	410.890	439.820
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.893	1.970
imposte anticipate	2.465	-
Totale crediti	415.248	441.790
IV - Disponibilità liquide	226.633	441.678
Totale attivo circolante (C)	804.048	1.042.014
D) Ratei e risconti	7.355	47.269
Totale attivo	1.330.296	1.599.657
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	88.373	88.373
IV - Riserva legale	11.868	9.018
VI - Altre riserve	58.548	58.547
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	80.450	56.296
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(4.525)	57.005
Totale patrimonio netto	234.714	269.239
B) Fondi per rischi e oneri	162.464	164.119
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	171.641	183.256
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	394.591	442.361
esigibili oltre l'esercizio successivo	337.843	451.884
Totale debiti	732.434	894.245
E) Ratei e risconti	29.043	88.798
Totale passivo	1.330.296	1.599.657

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.728.224	2.057.005
5) altri ricavi e proventi		
altri	21.738	86.086
Totale altri ricavi e proventi	21.738	86.086
Totale valore della produzione	1.749.962	2.143.091
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.096.470	1.203.397
7) per servizi	207.143	317.649
8) per godimento di beni di terzi	33.256	32.863
9) per il personale		
a) salari e stipendi	258.466	261.347
b) oneri sociali	79.672	84.647
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	22.134	34.378
c) trattamento di fine rapporto	22.134	23.305
e) altri costi	-	11.073
Totale costi per il personale	360.272	380.372
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	30.511	52.294
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.344	25.539
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.167	26.755
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	2.174
Totale ammortamenti e svalutazioni	30.511	54.468
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.621)	(9.253)
13) altri accantonamenti	-	44.284
14) oneri diversi di gestione	17.530	21.631
Totale costi della produzione	1.741.561	2.045.411
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.401	97.680
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	21	2.209
Totale proventi diversi dai precedenti	21	2.209
Totale altri proventi finanziari	21	2.209
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	13.162	15.113
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.162	15.113
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(13.141)	(12.904)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(4.740)	84.776
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.905	21.150
imposte differite e anticipate	(4.120)	6.621
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(215)	27.771
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(4.525)	57.005

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

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

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 dall'art. 2435-bis 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"), convertito dalla L. 27/2020, ha disposto il rinvio dei termini di approvazione del bilancio 2019 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 2019 nel maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

Il Bilancio presenta una perdita di Euro 4.525- al -netto- dell'accantonamento per imposte -correnti- sul reddito di esercizio di Euro 3.905- per IRAP. Sono state inoltre accantonate imposte -*differite*- di competenza dell'esercizio di Euro 1.655- per IRES ed imposte -*anticipate*- di competenza dell'esercizio di Euro 2.465- per IRES.

Rileviamo che il **Valore della produzione** è stato di Euro 1.749.962, contro Euro 2.143.091 dell'anno precedente, con un decremento del 18% circa; i Costi della produzione sono stati pari ad Euro 1.741.561, contro Euro 2.045.411 dell'anno precedente, con un decremento del 15% circa.

È rimasta quindi 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.

A norma OIC 29 par. 61, segnaliamo che, come già noto, a partire dal mese di gennaio 2020, lo scenario nazionale e internazionale è stato caratterizzato dalla diffusione del Covid-19 (Coronavirus) e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento poste in essere da parte delle autorità pubbliche dei Paesi interessati. In particolare, l'Italia e alcuni paesi europei hanno disposto, con un livello di gravità variabile, restrizioni alla mobilità delle persone e deciso di chiudere tutte le attività commerciali che non sono di necessità primaria per le popolazioni.

Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno avuto e avranno ripercussioni, dirette e indirette, sull'attività economica e finanziaria a livello mondiale, creando un contesto di generale incertezza la cui evoluzione e il relativo effetto non risulta attualmente prevedibile.

Al momento la società non ha subito particolari effetti dovuti a tale fenomeno in quanto l'attività principale riguardante la gestione della -farmacia- è stata ritenuta una delle attività essenziali che non ha mai sospeso l'attività.

I potenziali effetti di tale fenomeno sulle altre attività, saranno oggetto di costante monitoraggio nel prosieguo dell'esercizio 2020.

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.

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.

Inoltre si conferma che non si è ricorso all'accorpamento di cui all'art. 2435-bis, comma 3, del c.c..

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	5 anni in quote costanti
Manutenzioni 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%
Attrezzature turismo	7,5%
Mobili e arredi	7,5%
Macchine d'ufficio elettroniche	10%
Attrezzatura farmacia	7,5%
Attrezzatura cimitero	7,5%

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.

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

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, da ultimo Art. 1 commi da 556 a 564 L. 232/2016 (Legge di bilancio 2017) 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	148.657	702.823	851.480
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	126.454	214.652	341.106

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di bilancio	22.203	488.171	510.374
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	9.255	29.775	39.030
Ammortamento dell'esercizio	12.344	18.167	30.511
Totale variazioni	(3.089)	11.608	8.519
Valore di fine esercizio			
Costo	156.586	732.597	889.183
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	137.472	232.818	370.290
Valore di bilancio	19.114	499.779	518.893

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 12.344,08, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 19.114,38.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>									
	Software in concessione capitalizzato	829	-	829	2.702	-	-	1.326	2.205
Totale		829	-	829	2.702	-	-	1.326	2.205
<i>altre</i>									
	Manutenzione beni di terzi farmacia	52.436	-	52.436	1.560	-	-	-	53.996
	Manutenzioni Monteruzzo	16.738	-	16.738	680	-	-	-	17.418
	Spese manutenzione beni di terzi	78.654	-	78.654	607	3.706	-	-	82.967
	F.do amm. manutenz. beni terzi farmacia	-	-	52.436-	-	-	-	312	52.748-
	F.do amm. spese manutenz. beni terzi	-	-	61.354-	-	-	-	8.717	70.071-
	F.do amm. manutenzioni Monteruzzo	-	-	12.664-	-	-	-	1.989	14.653-
Totale		147.828	-	21.374	2.847	3.706	-	11.018	16.909

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 732.597,10; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 232.818,02.

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

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>terreni e fabbricati</i>								
	Fabbricati strumentali	457.238	-	457.238	-	-	-	457.238
	F.do ammort. fabbricati strumentali	-	-	12.982-	-	-	6.859	19.841-
Totale		457.238	-	444.256	-	-	6.859	437.397
<i>impianti e macchinario</i>								
	Altri impianti e macchinari	27.398	-	27.398	14.804	-	-	42.202
	F.do ammort. altri impianti e macchinari	-	-	20.930-	-	-	2.790	23.720-
Totale		27.398	-	6.468	14.804	-	2.790	18.482
<i>attrezzature industriali e commerciali</i>								
	Attrezzature turismo	35.057	-	35.057	1.040	-	-	36.097
	F.do amm. attrezzature turismo	-	-	19.042-	-	-	3.014	22.056-
Totale		35.057	-	16.015	1.040	-	3.014	14.041
<i>altri beni</i>								
	Mobili e arredi	100.290	-	100.290	4.732	-	-	105.022
	Macchine d'ufficio elettroniche	62.716	-	62.716	8.443	-	-	71.159
	Attrezzatura farmacia	19.766	-	19.766	755	-	-	20.521
	Attrezzature cimitero	358	-	358	-	-	-	358
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	-	98.632-	-	-	1.032	99.664-
	F.do amm. macchine d'ufficio elettroniche	-	-	55.582-	-	-	2.999	58.581-
	F.do amm. attrezzature farmacia	-	-	7.126-	-	-	1.473	8.599-
	F.do amm. attrezzature cimitero	-	-	358-	-	-	-	358-
Totale		183.130	-	21.432	13.930	-	5.504	29.858

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	158.546	162.167	-	-	158.546	162.167	3.621	2
	Totale	158.546	162.167	-	-	158.546	162.167	3.621	

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 12,23.

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 espone 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	147.785	4.717	-	-	56.465	96.037	51.748-	35-
Note credito da emettere a clienti terzi	750-	750	-	-	-	-	750	100-
Clienti terzi Italia	269.779	1.279.210	-	-	1.299.534	249.455	20.324-	8-
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	19.200-	19.188	-	-	-	12-	19.188	100-
Totale	397.614	1.303.865	-	-	1.355.999	345.480	52.134-	
<i>crediti tributari</i>								
IVA su acquisti split payment	-	183.376	-	-	183.376	-	-	-
Erario c /liquidazione Iva	-	226.873	26.665-	-	193.178	7.030	7.030	-
Erario c/ritenute subite condomini	-	156	-	-	-	156	156	-
Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	678	91-	-	521	66	66	-
Erario c/IRES	-	20.766	8.454-	-	-	12.312	12.312	-
Erario c/IRAP	-	5.431	2.049-	-	312	3.070	3.070	-
Totale	-	437.280	37.259-	-	377.387	22.634	22.634	
<i>imposte anticipate</i>								
Crediti IRES per imposte anticipate	-	2.465	-	-	-	2.465	2.465	-
Totale	-	2.465	-	-	-	2.465	2.465	
<i>verso altri</i>								
Anticipi a fornitori terzi	-	3.295	-	-	-	3.295	3.295	-
Depositi cauzionali vari	1.970	-	-	-	77	1.893	77-	4-
A.S.L. ricette da incassare	42.206	522.129	-	-	524.853	39.482	2.724-	6-
Totale	44.176	525.424	-	-	524.930	44.670	494	

	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	413.966	(68.486)	345.480	345.480	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	22.634	22.634	22.634	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	2.465	2.465		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.824	16.846	44.670	42.777	1.893
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	441.790	(26.541)	415.248	410.891	1.893

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	243.448	2.837.093	-	-	2.909.042	171.499	71.949-	30-
	Posta c/c	192.565	3.063	-	-	142.690	52.938	139.627-	73-
	Totale	436.013	2.840.156	-	-	3.051.732	224.437	211.576-	
<i>denaro e valori in cassa</i>									
	Cassa farmacia	5.042	636.341	-	-	639.595	1.788	3.254-	65-
	Cassa COS	624	127.083	-	-	127.299	408	216-	35-
	Totale	5.666	763.424	-	-	766.894	2.196	3.470-	

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	42.231	1	-	-	42.231	1	42.230-	100-
	Risconti attivi	5.038	7.354	-	-	5.038	7.354	2.316	46
	Totale	47.269	7.355	-	-	47.269	7.355	39.914-	

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 espone 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	9.018	2.850	-	-	-	11.868	2.850	32
	Totale	9.018	2.850	-	-	-	11.868	2.850	-
<i>Riserva straordinaria</i>									
	Riserva straordinaria	58.549	-	-	-	-	58.549	-	-
	Totale	58.549	-	-	-	-	58.549	-	-
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>									
	Utile portato a nuovo	56.296	54.154	-	-	30.000	80.450	24.154	43
	Totale	56.296	54.154	-	-	30.000	80.450	24.154	-
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	57.005	-	-	-	57.005	-	57.005-	100-
	Perdita d'esercizio	-	4.525-	-	-	-	4.525-	4.525-	-
	Totale	57.005	4.525-	-	-	57.005	4.525-	61.530-	-

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone 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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	88.373	-	-	-	-		88.373
Riserva legale	9.018	-	-	2.850	-		11.868
Altre riserve							
Riserva straordinaria	58.549	-	-	-	-		58.549
Varie altre riserve	1	-	-	-	2		(1)
Totale altre riserve	58.547	-	-	-	2		58.548

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Utili (perdite) portati a nuovo	56.296	(30.000)	-	54.154	-		80.450
Utile (perdita) dell'esercizio	57.005	-	(57.005)	-	-	(4.525)	(4.525)
Totale patrimonio netto	269.239	(30.000)	(57.005)	57.004	2	(4.525)	234.714

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 altre ragioni	
Capitale	88.373	Capitale		-		-
Riserva legale	11.868	Utili	A;B	11.868		-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	58.549	Utili	A;B;C	58.549		-
Varie altre riserve	(1)	Utili	A;B;C	(2)		-
Totale altre riserve	58.548	Utili	A;B;C	58.547		-
Utili portati a nuovo	80.450	Utili	A;B;C	80.450		30.000
Totale	239.238			150.865		30.000
Quota non distribuibile				11.868		
Residua quota distribuibile				138.997		

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.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>per imposte, anche differite</i>									
	Fondo imposte differite IRES	6.621	-	-	-	1.655	4.966	1.655-	25-
	Totale	6.621	-	-	-	1.655	4.966	1.655-	
<i>altri</i>									
	Fondo TETA	157.498	-	-	-	-	157.498	-	-
	Totale	157.498	-	-	-	-	157.498	-	

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	4.966
	Fondo TETA	157.498
	Totale	162.464

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.	183.256	19.399	31.015	171.640
	Arrotondamento	-			1
	Totale	183.256	19.399	31.015	171.641

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	228.909	-	-	-	21.162	207.747	21.162-	9-
	Totale	228.909	-	-	-	21.162	207.747	21.162-	
<i>acconti</i>									
	A.S.L. anticipo ricette	24.559	23.847	-	-	24.559	23.847	712-	3-
	Totale	24.559	23.847	-	-	24.559	23.847	712-	

<i>debiti verso fornitori</i>									
Fatture da ricevere da fornitori terzi	45.922	61.339	-	-	38.954	68.307	22.385	49	
Note credito da ricevere da fornit. terzi	1.064-	1.064	-	-	2.481	2.481-	1.417-	133	
Fornitori terzi Italia	288.627	2.786.613	-	-	2.839.289	235.951	52.676-	18-	
Totale	333.485	2.849.016	-	-	2.880.724	301.777	31.708-		
<i>debiti tributari</i>									
IVA ad esigibilità differita	579	10.518	-	-	10.518	579	-	-	
Erario c /liquidazione Iva	26.665	-	-	26.665	-	-	26.665-	100-	
Debito acconto IVA 2019	-	23.737	-	-	7.937	15.800	15.800	-	
Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	6.198	61.238	-	-	61.104	6.332	134	2	
Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti, rappr.	125	2.089	-	-	2.110	104	21-	17-	
Erario c/imposte sostitutive su TFR	91	-	-	91	-	-	91-	100-	
Erario c/IRES	8.454	-	-	8.454	-	-	8.454-	100-	
Erario c/IRAP	2.049	-	-	2.049	-	-	2.049-	100-	
Totale	44.161	97.582	-	37.259	81.669	22.815	21.346-		
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
INPS dipendenti	2.506	23.634	-	-	23.188	2.952	446	18	
INPDAP	11.708	86.518	-	-	86.956	11.270	438-	4-	
Enti previdenziali e assistenziali vari	72	1.112	-	-	1.102	82	10	14	
Totale	14.286	111.264	-	-	111.246	14.304	18		
<i>altri debiti</i>									
Depositi cauzionali ricevuti	6.503	-	-	-	-	6.503	-	-	
Debiti diversi	-	18.345	-	-	18.345	-	-	-	
Debiti v/fondi previdenza complementare	422	1.655	-	-	1.307	770	348	82	
Mensa autonavetta c /Comune Castiglione O	4.286	71.017	-	-	66.626	8.677	4.391	102	
Personale c /retribuzioni	-	307.652	-	-	307.652	-	-	-	
Partite sospese comune di Castiglione O.	237.635	2.425	-	-	94.065	145.995	91.640-	39-	
Totale	248.846	401.094	-	-	487.995	161.945	86.901-		

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	228.909	(21.162)	207.747	22.400	185.347
Acconti	24.559	(712)	23.847	23.847	-
Debiti verso fornitori	333.484	(31.707)	301.777	301.777	-
Debiti tributari	44.161	(21.346)	22.815	22.815	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.285	19	14.304	14.304	-
Altri debiti	248.846	(86.901)	161.945	155.442	6.503
Totale debiti	894.245	(161.809)	732.434	540.585	191.850

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 assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	207.747	207.747	524.687	732.434

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	207.747	207.747	-	207.747
Acconti	-	-	23.847	23.847
Debiti verso fornitori	-	-	301.777	301.777
Debiti tributari	-	-	22.815	22.815
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	14.304	14.304
Altri debiti	-	-	161.945	161.945
Totale debiti	207.747	207.747	524.688	732.434

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	Variation assoluta	Variation %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	25.731	20.167	-	-	25.744	20.154	5.577-	22-
	Risconti passivi	58.517	2.687	-	-	56.380	4.824	53.693-	92-
	Corrispet.da ventilare e partite passive	4.549	4.065	-	-	4.549	4.065	484-	11-
	Totale	88.797	26.919	-	-	86.673	29.043	59.754-	

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.

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
Corrispettivi e vendita merci FARMACIA	1.661.397
Corrispettivi e proventi vari TURISMO	19.616
Prestazioni servizi CIMITERO	46.590
Prestazioni servizi GENERALI	621
Totale	1.728.224

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	12.829
Altri	333
Totale	13.162

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

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

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti.

Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

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.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

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

Aliquote	2020
IRES	24%

Le attività per imposte anticipate rilevate, nel rispetto del principio di prudenza, derivano dal riporto a nuovo della *-perdita fiscale-* relativa al periodo d'imposta 2019 pari ad euro 10.271; secondo l'OIC 25, a nostro parere esiste la ragionevole certezza che la perdita fiscale possa essere utilizzata negli esercizi successivi.

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 2019 è stata stornata la parte del fondo imposte differite precedentemente accantonato per la quota di plusvalenza ripresa a tassazione nel medesimo anno 2019.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	1.655
Differenze temporanee nette	1.655
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	6.621
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(1.655)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	4.966

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali			
dell'esercizio	10.271		
Totale perdite fiscali	10.271		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	10.271	24,00%	2.465

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

Compensi anno 2019	Euro 17.566,00
Indennità di risultano anno 2018	Euro 9.465,00
TOTALE	Euro 27.031,00

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 31/12/19

	anno			anno		
	compet.	imponibile	totale	compet.	imponibile	totale
CREDITI ORDINARI						
(GIÀ FATTURATI)						
NOLEGGIO						
HARDWARE 2011	2011	€ 2.000,00	€ 2.420,00			
ALLACC. ORTI PER ANZIANI	2012	€ 151,88	€ 183,77			

CANONE HARDWARE 2012	2012	€	2.000,00	€	2.420,00	DEBITI ORDINARI					
S . D O MONITORAGGIO											
RETE IDR	2006	€	14.159,47	€	17.132,96	FORZA MOTRICE 2008	2008	€	8.385,37	€	8.385,37
SOST.POMPA						CONVENZ.CENTRO					
BACINO PENSILE	2012	€	6.521,00	€	7.890,41	CONG 16	2016	€	4.958,76	€	4.958,76
RUBINETTI ORTI	2013	€	917,59	€	1.110,28	1% BOLLET. ACQ 2017	2017	€	3.558,64	€	3.558,64
ATTIVAZ. ARTE E DEGUSTAZ	2013	€	159,96	€	193,55	CONVENZ.CENTRO					
POMPA POZZO 17	2013	€	2.010,00	€	2.432,10	CONG 17	2017	€	78,21	€	78,21
POMPA POZZO 17	2013	€	4.983,10	€	6.029,55	1% BOLLET. ACQ 2018	2018	€	2.425,21	€	2.425,21
RUBINETTI CENTRO STORICO	2013	€	60,00	€	72,60	CONVENZ.CENTRO					
NUOVI TRATTI RETE	2007	€	54.657,70	€	66.135,82	CONG 18	2018	€	-		
LAVORI C/COMUNE (4625)	2008	€	2.757,02	€	3.335,99	TOTALE DEBITI					
STORNO A048	2007	-€	54.657,70	-€	66.135,82	ORDINARI		€	19.406,19	€	19.406,19
HARDWARE 2013	2013	€	2.000,00	€	2.440,00	FOGNATURA					
INTERVENTI RETE	2008	€	10.931,54	€	13.336,48	DEPURAZ.					
3 % S U						SEM.II 2007	2007	€	60.915,72	€	60.915,72
AUTONAVETTA 2016	2016	€	110,04	€	110,04	SEM I' 08	2008	€	65.672,52	€	65.672,52
3% SU MENSA E AUTON.2017	2017	€	110,46	€	110,46	SEM. II 2017	2017	€	102.405,38	€	102.405,38
3 % S U						19/09/18 ACCONTO	2018	-€	20.000,00	-€	20.000,00
AUTONAVETTA 2018	2019	€	82,32	€	82,32	05/04/19	2019	-€	32.405,38	-€	32.405,38
VENDITA CINERARI	2019	€	12.500,00	€	12.500,00	19/04/2019	2019	-€	25.000,00	-€	25.000,00
IMPIANTO ALLARME VIGILI	2019	€	2.231,00	€	2.231,00	11/10/2019	2019	-€	25.000,00	-€	25.000,00
STORNO 9/S	2019	-€	2.231,00	-€	2.231,00						
CONVENZIONE CIMITERO	2019	€	25.346,65	€	25.346,65						
TOTALE CREDITI											
FATTURATI		€	86.801,03	€	97.147,16						
BOLLETTE											
ACQUEDOTTO											
BOL.ACQ I'2015	2015	€	4.429,96	€	4.429,96						
BOL. ACQ II 2015	2015	€	3.400,69	€	3.400,69						
BOLL I 2016	2016	€	4.172,23	€	4.172,23						
BOLL II 2016	2016	€	5.680,77	€	5.680,77						
BOLL I 17	2017	€	1.878,08	€	1.878,08						
BOLL II 2017	2017	€	5.974,37	€	5.974,37						
BOLL I 18	2018	€	7.877,40	€	7.877,40						
TOTALE BOLLETTE											
ACQUEDOTTO		€	33.413,50	€	33.413,50	TOTALE FOGN/DEP.		€	126.588,24		126.588,24
CREDITI DA FATTURARE											

IMPIANTO ALLARME					
VIGILI	2019	€	2.231,00	€	2.231,00
3% AUTONAVETTA	2019	€	74,55	€	74,55
TOTALE CREDITI DA FATTURARE		€	2.305,55	€	2.305,55
TOTALE GENERALE		€	122.520,08	€	132.866,21
TOTALE GENERALE		€	145.994,43	€	145.994,43
SALDO DARE/AVERE		-€	13.128,22	TOT. CON IVA	-€ 23.474,35
				TOT IVA ESCLUSA	

SCHEMA DI RICONCILIAZIONE CONTABILE

CREDITI	Imponibile	TOTALE (IVA compresa)
CREDITI v/Comune in bilancio 08C0001	€ 86.801,03	€ 97.147,16
fatture da emettere in bilancio 0906	€ 2.305,55	€ 2.305,55
bollette elettroniche acquedotto	€ 33.413,50	€ 33.413,50
TOTALE CREDITI a quadratura	€ 122.520,08	€ 132.866,21
debiti v/Comune in bilancio 3410	€ 145.994,43	€ 145.994,43
TOTALE DEBITI a quadratura	€ 145.994,43	€ 145.994,43
DIFF.ZA DEBITI /CREDITI	-€ 23.474,35	-€ 13.128,22

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 comma 1 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 in particolare a partire dalla fine del mese di Gennaio 2020 si è manifestata l'emergenza sanitaria contro la diffusione del virus COVID 19. Pur non avendo influenzato la valutazioni di bilancio 2019, la situazione emergenziale dovuta al -blocco- pressochè totale delle attività produttive determinato con DPCM del 23/03/2020, successivamente parzialmente riprese con successivi decreti del mese di Aprile 2020, ha generato un susseguirsi di provvedimenti interni che i cui effetti si potranno effettivamente constatare in tutto l'esercizio 2020.

L'Amministratore Unico ha valutato, sulla base delle informazioni disponibili e con riferimento alla situazione in essere e alle previsioni fatte alla data del 31/12/2019, la sussistenza del presupposto delle -continuità aziendale-, per un prevedibile arco temporale di almeno 12 mesi da tale data, in applicazione dell'OIC 11.

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 2019 del Comune è prevista entro il 30/06/2020.

RIEPILOGO COSTI E RICAVI COMUNE AL 31/12 /19

RICAVI C/CONGRESSI

IMPIANTO ALLARME VIGILI (3810)	€	2.231,00
TOTALE	€	2.231,00

RICAVI SERVIZIO GENERALE

3%SU BUS/AUTON/MENSA (3901)	€	74,55
TOTALE	€	74,55

RICAVI CIMITERO

CONVENZIONE CIMITERO (4203)	€	25.346,65
VENDITA CINERARI	€	12.500,00
TOTALE	€	25.346,65

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di coprire la perdita d'esercizio pari ad Euro 4.525,31 mediante l'utilizzo della 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 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Castiglione Olona, 25/05/2020

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 Ordinario al 31/12/2019

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 31/12/2019; 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

La Società, nel corso dell'esercizio in rassegna, ha svolto la propria attività nel rispetto dell'oggetto sociale, proseguendo l'attività di gestione dei servizi cimiteriali, del Centro Congressi Castello di Monteruzzo nel pieno rispetto delle Convenzioni. E' inoltre proseguita l'attività della Farmacia Comunale che ha confermato come l'ampliamento del proprio orario di apertura sia senza dubbio profittevole, sebbene richieda con uno sforzo in termini di risorse del personale, soprattutto al fine di consentire il regolare smaltimento del periodo di ferie dello stesso. Il risultato di esercizio si chiude con una perdita d'esercizio pari ad Euro 4.525,31, risultato che arriva dopo un decennio di dati estremamente favorevoli per la Castiglione Olona Servizi, che potrà essere assorbita da una riserva straordinaria che ammonta ad €8.549,00.

Le ragioni di tale risultato sono da ricercare principalmente in tre differenti motivi: nell'uscita del settore idrico dalle attività della Castiglione Olona Servizi, nell'aumento dei costi legati al Centro Congressi ed nei progetti di investimento che COS srl ha intrapreso nell'anno 2019 do concerto con il socio e su sollecitazione dello stesso, e ciò anche alla luce della nuova convenzione approvata relativamente ai servizi cimiteriali e quella approvata nel gennaio del corrente anno relativa al Centro Congressi.

L'anno appena concluso è stato il primo dopo l'avvenuta cessione del ramo d'azienda relativo al servizio idrico alla società Alfa, cessione avvenuta in data 29.09.2018. Tale evento ha di fatto palesato i propri effetti sull'anno appena concluso comportando, come previsto, non solo un'importante riduzione dei ricavi ma anche una

riduzione della liquidità. Gli effetti saranno ancor più evidenti nell'anno 2020 e pertanto è opportuno che anche il socio ne prenda atto.

Con riferimento agli interventi effettuati presso il Centro Congressi Castello di Monteruzzo, il socio, si rammenta che nel mese di maggio è stato eletto il nuovo Sindaco del Comune di Castiglione Olona, ha manifestato la propria intenzione a questo organo di amministrazione di voler procedere con una maggior valorizzazione del Palazzo stesso e del Parco, oltre che con la salvaguardia degli spazi interni ed esterni, coinvolgendo in tale azione la Castiglione Olona Servizi Srl avviando progetti di videosorveglianza e potenziamento delle attività di prevenzione e controllo, attività conclusasi con la decisione dell'amministrazione di portare presso il Castello di Monteruzzo gli uffici della Polizia Locale..

Approvazione del bilancio d'esercizio

L'art. 106, comma 1, del DL n.18/2020 (c.d. "Cura Italia"), convertito dalla L. 27/2020, ha disposto il rinvio dei termini di approvazione del bilancio 2019 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 2019 nel maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

Fatti di particolare rilievo

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

Il 2019 è stato quindi un anno estremamente delicato sotto diversi aspetti. Nel 2019 si sono tenute le elezioni comunali che hanno portato ad un cambio di amministrazione con l'elezione del nuovo sindaco, e quindi del nuovo socio, Giancarlo Frigeri.

Nell'anno concluso, si è provveduto a dare avvio al progetto di spostamento dell'area CUP e della realizzazione di una apposita area separata per le attività di consulenza/benessere in farmacia. La delimitazione dell'area interna è stata richiesta direttamente in occasione di ispezione da parte di ATS. Con la farmacia comunale è proseguito il progetto "Vi abbiamo a cuore" per la prevenzione delle malattie cardiovascolari e la realizzazione di una città cardio protetta.

Nel medesimo anno si è giunti alla stesura di nuova convenzione relativa ai cimiteri cittadini e gettato le basi per la nuova convenzione della gestione del Centro Congressi Castello di Monteruzzo con una ripartizione più equa dei costi, con effetti per il 2020.

Nell'anno 2019 si è ulteriormente ridotto il divario tra i debiti e i crediti con il Comune di Castiglione Olona, ormai prossimo al punto di pareggio.

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 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	807.046	60,67 %	1.087.314	67,97 %	(280.268)	(25,78) %
Liquidità immediate	226.633	17,04 %	441.678	27,61 %	(215.045)	(48,69) %
Disponibilità liquide	226.633	17,04 %	441.678	27,61 %	(215.045)	(48,69) %
Liquidità differite	418.246	31,44 %	487.090	30,45 %	(68.844)	(14,13) %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	410.891	30,89 %	439.821	27,49 %	(28.930)	(6,58) %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	7.355	0,55 %	47.269	2,95 %	(39.914)	(84,44) %
Rimanenze	162.167	12,19 %	158.546	9,91 %	3.621	2,28 %
IMMOBILIZZAZIONI	523.250	39,33 %	512.345	32,03 %	10.905	2,13 %
Immobilizzazioni immateriali	19.114	1,44 %	22.204	1,39 %	(3.090)	(13,92) %
Immobilizzazioni materiali	499.778	37,57 %	488.172	30,52 %	11.606	2,38 %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	4.358	0,33 %	1.969	0,12 %	2.389	121,33 %
TOTALE IMPIEGHI	1.330.296	100,00 %	1.599.659	100,00 %	(269.363)	(16,84) %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	1.095.583	82,36 %	1.330.417	83,17 %	(234.834)	(17,65) %
Passività correnti	569.628	42,82 %	531.159	33,20 %	38.469	7,24 %
Debiti a breve termine	540.585	40,64 %	442.361	27,65 %	98.224	22,20 %
Ratei e risconti passivi	29.043	2,18 %	88.798	5,55 %	(59.755)	(67,29) %
Passività consolidate	525.955	39,54 %	799.258	49,96 %	(273.303)	(34,19) %
Debiti a m/l termine	191.850	14,42 %	451.883	28,25 %	(260.033)	(57,54) %
Fondi per rischi e oneri	162.464	12,21 %	164.119	10,26 %	(1.655)	(1,01) %
TFR	171.641	12,90 %	183.256	11,46 %	(11.615)	(6,34) %
CAPITALE PROPRIO	234.713	17,64 %	269.242	16,83 %	(34.529)	(12,82) %
Capitale sociale	88.373	6,64 %	88.373	5,52 %		

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Riserve	70.415	5,29 %	67.568	4,22 %	2.847	4,21 %
Utili (perdite) portati a nuovo	80.450	6,05 %	56.296	3,52 %	24.154	42,91 %
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.525)	(0,34) %	57.005	3,56 %	(61.530)	(107,94) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	1.330.296	100,00 %	1.599.659	100,00 %	(269.363)	(16,84) %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	45,23 %	52,75 %	(14,26) %
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	25,84 %	21,97 %	17,61 %
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	4,67	4,94	(5,47) %
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	0,89	0,85	4,71 %
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			

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	17,64 %	16,83 %	4,81 %
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)	0,76 %	0,73 %	4,11 %
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]	141,68 %	204,71 %	(30,79) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (incluso quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	(284.179,00)	(241.134,00)	(17,85) %
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)]	0,45	0,53	(15,09) %
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	241.776,00	558.124,00	(56,68) %

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
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)]			
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)]	1,47	2,09	(29,67) %
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]	237.418,00	556.155,00	(57,31) %
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]	75.251,00	397.609,00	(81,07) %
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			

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice 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]	113,21 %	174,86 %	(35,26) %
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 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.749.962	100,00 %	2.108.604	100,00 %	(358.642)	(17,01) %
- Consumi di materie prime	1.092.849	62,45 %	1.194.144	56,63 %	(101.295)	(8,48) %
- Spese generali	240.399	13,74 %	350.512	16,62 %	(110.113)	(31,41) %
VALORE AGGIUNTO	416.714	23,81 %	563.948	26,75 %	(147.234)	(26,11) %
- Altri ricavi	21.738	1,24 %	51.599	2,45 %	(29.861)	(57,87) %
- Costo del personale	360.272	20,59 %	380.372	18,04 %	(20.100)	(5,28) %
- Accantonamenti			44.284	2,10 %	(44.284)	(100,00) %
MARGINE OPERATIVO LORDO	34.704	1,98 %	87.693	4,16 %	(52.989)	(60,43) %
- Ammortamenti e svalutazioni	30.511	1,74 %	54.468	2,58 %	(23.957)	(43,98) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	4.193	0,24 %	33.225	1,58 %	(29.032)	(87,38) %
+ Altri ricavi	21.738	1,24 %	51.599	2,45 %	(29.861)	(57,87) %
- Oneri diversi di gestione	17.530	1,00 %	21.631	1,03 %	(4.101)	(18,96) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	8.401	0,48 %	63.193	3,00 %	(54.792)	(86,71) %
+ Proventi finanziari	21		2.209	0,10 %	(2.188)	(99,05) %

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	8.422	0,48 %	65.402	3,10 %	(56.980)	(87,12) %
+ Oneri finanziari	(13.162)	(0,75) %	(15.113)	(0,72) %	1.951	12,91 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	(4.740)	(0,27) %	50.289	2,38 %	(55.029)	(109,43) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria			34.487	1,64 %	(34.487)	(100,00) %
REDDITO ANTE IMPOSTE	(4.740)	(0,27) %	84.776	4,02 %	(89.516)	(105,59) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	(215)	(0,01) %	27.771	1,32 %	(27.986)	(100,77) %
REDDITO NETTO	(4.525)	(0,26) %	57.005	2,70 %	(61.530)	(107,94) %

Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	(1,93) %	21,17 %	(109,12) %
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	0,32 %	2,08 %	(84,62) %
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)	0,49 %	3,07 %	(84,04) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo			

INDICE	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni %
realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	0,63 %	3,95 %	(84,05) %
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)]	8.422,00	65.404,00	(87,12) %
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]	8.422,00	99.889,00	(91,57) %
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			
	2019	2018	2017
La gestione operativa della società è negativa? La COS SRL ha registrato i seguenti valori positivi	€ 1.749.962	€ 2.143.091	€ 2.284.636
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	€ -4.525,31	€ 57.004,62	€ 15.680,53
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

Con riferimento al personale di farmacia, nel mese di aprile, a seguito delle intervenute dimissioni del dott. Carlo Gaetani, si è provveduto ad integrare il personale con l'assunzione a tempo determinato della dott.ssa Valentina Amicarelli, nel mese di novembre si è provveduto a rinnovare il contratto della signora Sacewsky per ulteriori mesi 12 in attesa di poter avviare e rendere profittevole le attività di consulenza/benessere.

Al rientro della pausa estiva la farmacia comunale ha dovuto affrontare un periodo di estrema emergenza legata alla contemporanea assenza di due unità per diverse settimane. L'emergenza è parzialmente scesa nel mese di ottobre con il rientro di una delle due unità. Nel mese di giugno a seguito dell'intervenuto pensionamento del sig. Giovanni Callegari, in attesa di indicazioni da parte del Comune di Castiglione Olona in merito alla stipula di nuova convenzione per la gestione dei cimiteri e procedere quindi a nuova assunzione, si è deciso di optare per contratto di servizio di pulizia presso i cimiteri comunali con azienda specializzata.

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 2019	Esercizio 2018	Variazione assoluta
-------------	----------------	----------------	---------------------

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione assoluta
Crediti v/Comune di Castiglione Olona	122.520	133.598	11.078-

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione assoluta
Debiti v/Comune di Castiglione Olona	145.994	243.778	97.784-

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:

§ ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;

§ a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Castiglione Olona, 25/05/2020

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 DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D. LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39

All'Azionista Unico della Castiglione Olona Servizi s.r.l.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Castiglione Olona S.r.l. con socio unico, redatto ai sensi dell'art. 2435 bis in forma abbreviata, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2019, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti

Come richiesto dalla legge, l'Amministratore della società ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio dell'Ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento nonché i dati di raffronto relativi all'esercizio precedente. Il nostro giudizio sul bilancio della Castiglione Olona Servizi srl, con socio unico, non si estende a tali dati.

L'attività di revisione contabile si è svolta nel contesto della situazione venutasi a creare a seguito della diffusione del COVID-19 e dei connessi provvedimenti, anche di natura restrittiva alla circolazione, emanati dal Governo Italiano a tutela della salute dei cittadini. Conseguentemente, in ragione di oggettive situazioni di forza maggiore, le procedure di revisione previste dagli standard professionali di riferimento sono state eseguite nell'ambito (i) di una rimodulata organizzazione del personale, improntata ad un ampio uso di smart working e (ii) di differenti modalità per interfacciarsi con i referenti aziendali e di raccolta delle evidenze probative, attraverso l'utilizzo, in modo prevalente, di documentazione in formato elettronico trasmessaci con tecniche di comunicazione a distanza.

L'Amministratore Unico ci ha informato che, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari allo stato configurabili, ha effettuato un'analisi degli impatti correnti e potenziali futuri del Covid-19 sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società concludendo che siano sussistenti i presupposti per confermare i criteri di continuità aziendale.

Responsabilità dell'amministratore per il bilancio d'esercizio

L'Amministratore Unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuto necessario per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore Unico è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'Amministratore Unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità della Società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

L'Amministratore della società ha predisposto la relazione di gestione sebbene sia stato presentato un bilancio in forma abbreviata. Abbiamo svolto quindi le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla

gestione al bilancio della Castiglione Olona Servizi srl, con socio unico al 31.12.2019, la cui responsabilità compete all'Amministratore della Castiglione Olona Servizi srl, con socio unico.- A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Castiglione Olona Servizi srl con socio unico al 31 dicembre 2019.

Milano, 26 Giugno 2020

Per la società di Revisione CONTARE S.r.l.

Dott. Fabio RUSSO – Partner

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

Verbale dell'assemblea dei soci del 10/07/2020

Il giorno 10/07/2020, alle ore 18:45 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 31/12/2019, a norma dell'art. 2364, comma 1, punto 1), Codice Civile e atti conseguenziali;
 - § Affidamento controllo contabile a Società di revisione per il triennio 2020-2021-2022, fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2022, e determinazione del relativo corrispettivo.
- 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 la presente assemblea si svolge in seconda convocazione convocazione poiché l'assemblea convocata per il giorno 26.06.2020 è andata deserta;
- Ù Che in data 10.06.2020 l'Amministratore Unico ed il socio Unico avevano rinunciato al termine per il deposito della relazione del revisore;
- 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.

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 31/12/2019. 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 31/12/2019 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 coprire la perdita d'esercizio pari ad Euro 4.525,31 mediante l'utilizzo della riserva straordinaria.

Si passa quindi alla trattazione del secondo punto all'ordine del giorno.

Il Presidente illustra l'attività svolta dal dott. Fabio Russo, negli anni precedenti esprimendo i relativi effetti positivi ricevuti dalla Società stessa in passato.

Il Presidente informa l'Assemblea che, con l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2019, scade il mandato triennale della Società di Revisione CONTARE S.R.L..

L'assemblea all'unanimità, a seguito della discussione e dei ringraziamenti sul punto espressi dal Socio Unico e dall'Amministratore Unico all'attuale Revisore,

DELIBERA

- Di nominare Revisore Legale per il triennio 2020-2021-2022, fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2022, la Società di Revisione CONTARE S.R.L. Codice fiscale e P.IVA 05213030967, con sede a Milano (MI), Piazzale Luigi Cadorna n.10, CAP 20123, iscritta al registro revisori legali tenuto presso il MEF al numero 56 in data 25/07/2006, nella persona del suo Amministratore, Dott. Russo Fabio, il quale accetta.

- Di stabilire un corrispettivo annuo di Euro 7.000,00 (settemilaeuro//00), oltre ad IVA e cassa di previdenza obbligatoria, come da offerta datata 10/06/2020.

Avendo esaurito gli argomenti posti all'ordine del giorno, e più nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara sciolta l'Assemblea alle ore 20:00 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Castiglione Olona, 10/07/2020

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 31/12/2019

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
I -	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
		Software in concessione capitalizzato	2.205	829	1.376	166
		Spese manutenzione beni di terzi	82.966	78.654	4.312	5
		Manutenzione beni di terzi farmacia	53.997	52.437	1.560	3
		Manutenzioni Monteruzzo	17.418	16.738	680	4
		F.do amm. manutenz. beni terzi farmacia	(52.749)	(52.437)	(312)	1
		F.do amm. spese manutenz. beni terzi	(70.071)	(61.354)	(8.717)	14
		F.do amm. manutenzioni Monteruzzo	(14.652)	(12.664)	(1.988)	16
		Totale	19.114	22.203	(3.089)	
II -	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
		Fabbricati strumentali	457.238	457.238	-	-
		Altri impianti e macchinari	42.202	27.398	14.804	54

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Attrezzature turismo	36.097	35.057	1.040	3
		Mobili e arredi	105.022	100.290	4.732	5
		Macchine d'ufficio elettroniche	71.159	62.716	8.443	13
		Attrezzatura farmacia	20.521	19.766	755	4
		Attrezzature cimitero	358	358	-	-
		F.do ammort.fabbricati strumentali	(19.840)	(12.982)	(6.858)	53
		F.do ammort. altri impianti e macchinari	(23.720)	(20.930)	(2.790)	13
		F.do amm. attrezzature turismo	(22.056)	(19.042)	(3.014)	16
		F.do ammortamento mobili e arredi	(99.664)	(98.632)	(1.032)	1
		F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	(58.581)	(55.582)	(2.999)	5
		F.do amm. attrezzature farmacia	(8.599)	(7.126)	(1.473)	21
		F.do amm. attrezzature cimitero	(358)	(358)	-	-
		Totale	499.779	488.171	11.608	
<i>I -</i>	<i>RIMANENZE</i>					
		Rimanenze merci farmacia	162.167	158.546	3.621	2
		Totale	162.167	158.546	3.621	
<i>II -</i>	<i>CREDITI</i>					
		Fatture da emettere a clienti terzi	96.037	147.785	(51.748)	(35)
		Note credito da emettere a clienti terzi	-	(750)	750	(100)
		Clienti terzi Italia	249.455	269.779	(20.324)	(8)
		Anticipi a fornitori terzi	3.295	-	3.295	-
		Depositi cauzionali vari	1.893	1.970	(77)	(4)
		A.S.L. ricette da incassare	39.482	42.206	(2.724)	(6)
		Erario c/liquidazione Iva	7.030	-	7.030	-
		Erario c/ritenute subite condomini	156	-	156	-
		Erario c/imposte sostitutive su TFR	65	-	65	-
		Erario c/IRES	12.312	-	12.312	-
		Erario c/IRAP	3.070	-	3.070	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Crediti IRES per imposte anticipate	2.465	-	2.465	-
		Fondo svalutaz. crediti verso clienti	(12)	(2.848)	2.836	(100)
		F.do svalutazione crediti civilistico	-	(16.352)	16.352	(100)
		Totale	415.248	441.790	(26.542)	
IV -	<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>					
		Banca c/c	171.499	243.448	(71.949)	(30)
		Posta c/c	52.938	192.565	(139.627)	(73)
		Cassa farmacia	1.788	5.042	(3.254)	(65)
		Cassa COS	408	624	(216)	(35)
		Arrotondamento	-	(1)	1	
		Totale	226.633	441.678	(215.045)	
D)	<i>RATEI E RISCONTI</i>					
		Ratei attivi	1	42.231	(42.230)	(100)
		Risconti attivi	7.354	5.038	2.316	46
		Totale	7.355	47.269	(39.914)	

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
I -	Capitale					
		Capitale sociale	88.373	88.373	-	-
		Totale	88.373	88.373	-	
IV -	Riserva legale					
		Riserva legale	11.868	9.018	2.850	32
		Totale	11.868	9.018	2.850	
VI -	Altre riserve					
		Riserva straordinaria	58.549	58.549	-	-
		Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)	(2)	1	(50)
		Totale	58.548	58.547	1	
VIII -	Utili (perdite) portati a nuovo					
		Utile portato a nuovo	80.450	56.296	24.154	43
		Totale	80.450	56.296	24.154	
IX -	Utile (perdita) dell'esercizio					
		Perdita d'esercizio	(4.525)	-	(4.525)	-
		Utile d'esercizio	-	57.005	(57.005)	(100)
		Totale	(4.525)	57.005	(61.530)	
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI					
		Fondo imposte differite IRES	4.966	6.621	(1.655)	(25)
		Fondo TETA	157.498	157.498	-	-
		Totale	162.464	164.119	(1.655)	
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO					
		Fondo T.F.R.	171.641	183.256	(11.615)	(6)
		Totale	171.641	183.256	(11.615)	
D)	DEBITI					
		Mutui ipotecari bancari	207.747	228.909	(21.162)	(9)
		Fatture da ricevere da fornitori terzi	68.307	45.922	22.385	49

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Note credito da ricevere da fornit.terzi	(2.481)	(1.064)	(1.417)	133
		Fornitori terzi Italia	235.951	288.627	(52.676)	(18)
		IVA ad esigibilità differita	579	579	-	-
		Erario c/liquidazione Iva	-	26.665	(26.665)	(100)
		Debito acconto IVA 2019	15.800	-	15.800	-
		Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	6.332	6.198	134	2
		Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	104	125	(21)	(17)
		ERARIO c/imposte sostitutive su TFR	-	91	(91)	(100)
		Erario c/IRES	-	8.454	(8.454)	(100)
		Erario c/IRAP	-	2.049	(2.049)	(100)
		INPS dipendenti	2.952	2.506	446	18
		INPDAP	11.270	11.708	(438)	(4)
		Enti previdenziali e assistenziali vari	82	72	10	14
		A.S.L. anticipo ricette	23.847	24.559	(712)	(3)
		Depositi cauzionali ricevuti	6.503	6.503	-	-
		Debiti v/fondi previdenza complementare	770	422	348	82
		Mensa autonavetta c/Comune Castiglione O	8.678	4.286	4.392	102
		Partite sospese comune di Castiglione O.	145.994	237.635	(91.641)	(39)
		Arrotondamento	(1)	(1)	-	
		Totale	732.434	894.245	(161.811)	
E)	RATEI E RISCONTI					
		Ratei passivi	20.154	25.731	(5.577)	(22)
		Risconti passivi	4.824	58.517	(53.693)	(92)
		Corrispet.da ventilare e partite passive	4.064	4.549	(485)	(11)
		Arrotondamento	1	1	-	
		Totale	29.043	88.798	(59.755)	

Conto Economico

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Corrispettivi farmacia	1.596.523	1.619.868	(23.345)	(1)
		Vendita merci farmacia	64.874	67.863	(2.989)	(4)
		Incassi fognatura/depurazione	-	68.718	(68.718)	(100)
		Proventi vari turismo	2.231	-	2.231	-
		Bollette acquedotto e diritto fisso	-	254.056	(254.056)	(100)
		Corrispettivi acquedotto	-	631	(631)	(100)
		Corrispettivi turismo	17.386	13.455	3.931	29
		Canone idrante	-	78	(78)	(100)
		Prestazioni servizi generali	621	745	(124)	(17)
		Prestazioni servizi cimitero	46.590	31.590	15.000	47
		Arrotondamento	(1)	1	(2)	
		Totale	1.728.224	2.057.005	(328.781)	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		Sopravvenienze attive da gestione ordin.	2.259	3.563	(1.304)	(37)
		Sopravv attiva non tassabile	16.384	-	16.384	-
		Altri ricavi e proventi imponibili	3.090	33.755	(30.665)	(91)
		Differenza di arrotondamento all' EURO	1	-	1	-
		Plusv.e altri proventi da eventi straor.	-	34.487	(34.487)	(100)
		Plusvalenze da alienazione cespiti	5	-	5	-
		Rimborso bolli spedizione	-	2.716	(2.716)	(100)
		Rimborsi nuovi allacciamenti	-	11.565	(11.565)	(100)
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		Totale	21.738	86.086	(64.348)	
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>					
		Acquisti relativi serv cimiteriali	11.500	429	11.071	2.581

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Acquisti merci farmacia	1.085.351	1.104.814	(19.463)	(2)
		Spese bollettazione, rimborsi fognatura	-	89.373	(89.373)	(100)
		Abb.e arrotond.attivi su acquisti	(381)	(203)	(178)	88
		Attrezzatura minuta	-	470	(470)	(100)
		Carburanti e lubrificanti automezzi	-	23	(23)	(100)
		Acquisto acqua	-	8.491	(8.491)	(100)
		Totale	1.096.470	1.203.397	(106.927)	
7)	<i>Costi per servizi</i>					
		Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	32.398	14.726	17.672	120
		Servizi diversi farmacia	15.119	15.617	(498)	(3)
		Spese telefoniche ordinarie	11.524	10.291	1.233	12
		Spese telefoniche radiomobili	-	785	(785)	(100)
		Servizi telematici	525	230	295	128
		Forza motrice	-	98.709	(98.709)	(100)
		Energia, acqua, gas centro congressi	23.759	12.149	11.610	96
		Energia, acqua, gas farmacia	3.016	6.976	(3.960)	(57)
		Pulizia locali	11.964	16.300	(4.336)	(27)
		Manutenzione impianti e macchinari	-	8.430	(8.430)	(100)
		Manutenzione cimiteri	3.083	1.035	2.048	198
		Spese di manutenz.su immobili di terzi	7.750	9.681	(1.931)	(20)
		Spese di manutenzione automezzi propri	-	704	(704)	(100)
		Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	11.544	11.959	(415)	(3)
		Consulenze Tecniche	-	10.752	(10.752)	(100)
		Consulenze Legali	-	98	(98)	(100)
		Consulenze servizi farmacia	3.782	2.877	905	31
		Lav.aut.occasion/assoc.in partecip.affer.	200	510	(310)	(61)
		Prest occasionali farmacia	4.595	589	4.006	680
		Contributi previd. co.co.co.	4.327	2.867	1.460	51

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
		affendenti				
		Compensi amministratori co.co.co.	17.566	17.975	(409)	(2)
		Indennità di risultato amministratori	9.465	-	9.465	-
		Compensi revisori professionisti	7.000	7.000	-	-
		Pubblicità, inserzioni e affissioni ded.	-	2.144	(2.144)	(100)
		Spese rappres. deduc. (con limite ricavi)	450	1.536	(1.086)	(71)
		Spese postali	-	26	(26)	(100)
		Premi di assicuraz. non obblig. deducibili	7.790	11.676	(3.886)	(33)
		Pulizie e vigilanza	2.400	2.400	-	-
		Servizi smaltimento rifiuti	695	805	(110)	(14)
		Costi per conta Alfa da riaddebitare	1.590	22.543	(20.953)	(93)
		Viggi e trasferte dipendenti	303	2.396	(2.093)	(87)
		Altri costi per il personale dipendente	12.203	-	12.203	-
		Ricerca, formazione e addestramento	2.500	2.900	(400)	(14)
		Commissioni e spese bancarie	11.594	11.954	(360)	(3)
		Lavorazioni di terzi (att. servizi)	-	9.011	(9.011)	(100)
		Arrotondamento	1	(2)	3	
		Totale	207.143	317.649	(110.506)	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>					
		Canoni locazione e spese cond. farmacia	27.723	29.284	(1.561)	(5)
		Canoni noleggio attrezzature deducibili	3.463	2.840	623	22
		Canoni	2.070	739	1.331	180
		Totale	33.256	32.863	393	
a)	<i>Salari e stipendi</i>					
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	258.466	261.346	(2.880)	(1)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Arrotondamento	-	1	(1)	
		Totale	258.466	261.347	(2.881)	
b)	<i>Oneri sociali</i>					
		Contributi INPS dipendenti ordinari	77.983	82.366	(4.383)	(5)
		Premi INAIL	1.689	2.280	(591)	(26)
		Arrotondamento	-	1	(1)	
		Totale	79.672	84.647	(4.975)	
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>					
		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	21.054	22.494	(1.440)	(6)
		Fondo est	1.080	810	270	33
		Arrotondamento	-	1	(1)	
		Totale	22.134	23.305	(1.171)	
e)	<i>Altri costi per il personale</i>					
		Altri costi per il personale dipendente	-	11.073	(11.073)	(100)
		Totale	-	11.073	(11.073)	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>					
		Amm. software in concess.capitalizzato	1.326	407	919	226
		Amm.to spese di manutenz.su beni di terzi	8.717	5.700	3.017	53
		Ammortamento sostituzione contatori	-	1.308	(1.308)	(100)
		Amm. manutenz. rete idrica	-	16.476	(16.476)	(100)
		Amm. spese manut. beni di terzi farmacia	312	-	312	-
		Ammortamento manutenzioni Monteruzzo	1.989	1.647	342	21
		Arrotondamento	-	1	(1)	
		Totale	12.344	25.539	(13.195)	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>					
		Amm.ti ordinari fabbricati strumentali	6.859	6.613	246	4

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Ammortamento macchine e impianti acq. ed.	-	8.961	(8.961)	(100)
		Ammortamento altri impianti e macchinari	2.790	993	1.797	181
		Ammortamento attrezzature turismo	3.015	2.231	784	35
		Ammortamento attrezzature farmacia	1.473	1.401	72	5
		Ammortamento mobili e arredi	1.032	2.908	(1.876)	(65)
		Ammortamento macchine d'uff. elettroniche	2.998	2.457	541	22
		Ammortamento attrezzature acq. ed.	-	1.190	(1.190)	(100)
		Arrotondamento	-	1	(1)	
		Totale	18.167	26.755	(8.588)	
d)	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i>					
		Acc. ti sval. crediti v/clienti	-	2.174	(2.174)	(100)
		Totale	-	2.174	(2.174)	
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>					
		Rimanenze finali merci farmacia	(162.167)	(158.546)	(3.621)	2
		Rimanenze iniziali merci farmacia	158.546	146.663	11.883	8
		Rimanenze iniziali merci acq. ed.	-	2.630	(2.630)	(100)
		Totale	(3.621)	(9.253)	5.632	
13)	<i>Altri accantonamenti</i>					
		Accantonamento TETA	-	44.284	(44.284)	(100)
		Totale	-	44.284	(44.284)	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>					
		Valori bollati	389	506	(117)	(23)
		IMU	2.498	2.462	36	1
		Diritti camerati e segreteria	302	478	(176)	(37)
		Imposta di registro e concess.	701	756	(55)	(7)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
		govern.				
		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	830	1.309	(479)	(37)
		Spese, perdite e sopravv.passive ded.	2.061	1.639	422	26
		Spese, perdite e sopravv.passive in ded.	3.460	-	3.460	-
		Contributi associativi	2.900	2.900	-	-
		Cancelleria varia	3.673	4.951	(1.278)	(26)
		Arrotondamenti passivi diversi	15	141	(126)	(89)
		Costi/servizi diversi special guest	-	1.125	(1.125)	(100)
		Erogaz.liberali deducibili art.100	700	2.524	(1.824)	(72)
		Trasferimento quota Comune Castiglione O	-	2.425	(2.425)	(100)
		Minusv.da alien/eliminaz.cepiti deduc.	-	414	(414)	(100)
		Differenza di arrotondamento all' EURO	-	2	(2)	(100)
		Arrotondamento	1	(1)	2	
		Totale	17.530	21.631	(4.101)	
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>					
		Interessi attivi e rimborsi spese insol.	18	2.207	(2.189)	(99)
		Interessi attivi su c/c bancari	1	2	(1)	(50)
		Interessi attivi di mora	2	-	2	-
		Totale	21	2.209	(2.188)	
	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>					
		Interessi passivi su mutui	12.829	14.028	(1.199)	(9)
		Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	45	-	45	-
		Oneri finanziari diversi	289	1.085	(796)	(73)
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		Totale	13.162	15.113	(1.951)	
	<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>					

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
		IRAP corrente	3.905	7.438	(3.533)	(47)
		IRES corrente	-	13.712	(13.712)	(100)
		Totale	3.905	21.150	(17.245)	
	<i>Imposte differite e anticipate sul reddito d'esercizio</i>					
		IRES differita di competenza	(1.655)	6.621	(8.276)	(125)
		IRES anticipata di competenza	(2.465)	-	(2.465)	-
		Totale	(4.120)	6.621	(10.741)	
21)	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>					
		Conto economico	(4.525)	57.005	(61.530)	(108)
		Totale	(4.525)	57.005	(61.530)	

Castiglione Olona, 25/05/2020

Cristiano Giovanni Filieri, Amministratore Unico