

**AZ.CONSORTILE FARM.FARMACOM**

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| Dati anagrafici                                                    |                                                              |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Sede in                                                            | VIA SCARPETTINI 403/405 - 59013<br>MONTEMURLO PO             |
| Codice Fiscale                                                     | 01909070979                                                  |
| Numero Rea                                                         | PO 482324                                                    |
| P.I.                                                               | 01909070979                                                  |
| Capitale Sociale Euro                                              | 500000.00 i.v.                                               |
| Forma giuridica                                                    | S.P.A.,aziende spec.e cons.artt.<br>31,113,114,115,116 DL267 |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 477310                                                       |
| Società in liquidazione                                            | no                                                           |
| Società con socio unico                                            | no                                                           |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no                                                           |
| Appartenenza a un gruppo                                           | no                                                           |

## Stato patrimoniale

|                                                       | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| Stato patrimoniale                                    |            |            |
| Attivo                                                |            |            |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti    | -          | 10.000     |
| B) Immobilizzazioni                                   |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | 5.758      | 2.294      |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 958.735    | 881.411    |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                    | 7.080      | 7.080      |
| Totale immobilizzazioni (B)                           | 971.573    | 890.785    |
| C) Attivo circolante                                  |            |            |
| I - Rimanenze                                         | 1.012.935  | 942.253    |
| II - Crediti                                          |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 206.844    | 194.535    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 17.339     | 3.765      |
| imposte anticipate                                    | 16.800     | 14.400     |
| Totale crediti                                        | 240.983    | 212.700    |
| IV - Disponibilità liquide                            | 1.270.731  | 1.228.944  |
| Totale attivo circolante (C)                          | 2.524.649  | 2.383.897  |
| D) Ratei e risconti                                   | 18.516     | 18.114     |
| Totale attivo                                         | 3.514.738  | 3.302.796  |
| Passivo                                               |            |            |
| A) Patrimonio netto                                   |            |            |
| I - Capitale                                          | 500.000    | 500.000    |
| IV - Riserva legale                                   | 35.511     | 23.130     |
| V - Riserve statutarie                                | 669.811    | 434.563    |
| VI - Altre riserve                                    | 18.999     | 19.000     |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 241.775    | 247.629    |
| Totale patrimonio netto                               | 1.466.096  | 1.224.322  |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 409.941    | 390.174    |
| D) Debiti                                             |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 1.208.438  | 1.131.741  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 320.775    | 438.779    |
| Totale debiti                                         | 1.529.213  | 1.570.520  |
| E) Ratei e risconti                                   | 109.488    | 117.780    |
| Totale passivo                                        | 3.514.738  | 3.302.796  |

## Conto economico

|                                                                                                                   | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Conto economico                                                                                                   |            |            |
| A) Valore della produzione                                                                                        |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                       | 8.099.378  | 7.973.573  |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                        |            |            |
| contributi in conto esercizio                                                                                     | 10.985     | 7.871      |
| altri                                                                                                             | 77.017     | 64.589     |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                    | 88.002     | 72.460     |
| Totale valore della produzione                                                                                    | 8.187.380  | 8.046.033  |
| B) Costi della produzione                                                                                         |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                          | 5.227.515  | 5.122.624  |
| 7) per servizi                                                                                                    | 345.269    | 327.943    |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 635.620    | 596.923    |
| 9) per il personale                                                                                               |            |            |
| a) salari e stipendi                                                                                              | 961.743    | 918.767    |
| b) oneri sociali                                                                                                  | 347.996    | 336.445    |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 110.986    | 106.803    |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                   | 81.016     | 78.403     |
| e) altri costi                                                                                                    | 29.970     | 28.400     |
| Totale costi per il personale                                                                                     | 1.420.725  | 1.362.015  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 99.324     | 103.453    |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                | 1.340      | 859        |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 97.984     | 102.594    |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                         | 198        | 244        |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                | 99.522     | 103.697    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                  | (80.682)   | 7.834      |
| 13) altri accantonamenti                                                                                          | 10.000     | -          |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 149.077    | 122.039    |
| Totale costi della produzione                                                                                     | 7.807.046  | 7.643.075  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                            | 380.334    | 402.958    |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                                                    |            |            |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                     |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                |            |            |
| altri                                                                                                             | 106        | 3.636      |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                                            | 106        | 3.636      |
| Totale altri proventi finanziari                                                                                  | 106        | 3.636      |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                            |            |            |
| altri                                                                                                             | 30.654     | 34.745     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                         | 30.654     | 34.745     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                      | (30.548)   | (31.109)   |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                                                 | 349.786    | 371.849    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                          |            |            |
| imposte correnti                                                                                                  | 110.411    | 124.220    |
| imposte differite e anticipate                                                                                    | (2.400)    | -          |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 108.011    | 124.220    |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                | 241.775    | 247.629    |

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

### Nota integrativa, parte iniziale

#### **Premessa**

Signori Consorziati,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2019 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 18/08/2015 n. 139 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. .

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto rispettando lo schema previsto dalle norme vigenti per le società di capitali ai sensi dell'art. 2435-bis, 1 comma, C.c., in quanto ne ricorrono i presupposti. Altresì è stata redatta la Relazione sulla Gestione.

#### **Settore attività**

La vostra società, come ben sapete, opera nel settore della gestione delle FARMACIE COMUNALI (Montemurlo, Poggia a Caiano, Vernio e Carmignano).

#### **Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio**

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale o la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente.

#### **Attestazione di conformità**

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice civile, in particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli art. 2424 e 2425 C.c., mentre la Nota Integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'art. 2427 C.c. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa, che costituiscono il presente Bilancio, sono conformi alle scritture contabili dalle quali sono direttamente ottenute.

#### **Valuta contabile ed arrotondamenti**

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

### **Principi di redazione**

Il bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 18/8/2015 n° 139 in attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio e consolidati e successive modificazioni. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società (art. 2423-bis, comma 1, n. 1), privilegiando la sostanza dell'operazione rispetto alla forma giuridica (art. 2423-bis, comma 1, n. 1-bis). Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Preliminarmente si dà atto che le valutazioni

sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa. I ricavi sono stati considerati di competenza dell'esercizio quando realizzati mentre i costi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se correlati a ricavi di competenza. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Il D.Lgs 18/8/2015 n° 139 ha introdotto il 4 comma dell'art. 2423 C.c. in tema di redazione del bilancio, in base al quale, ai fini della rappresentazione veritiera e corretta, occorre non fare menzione in Nota Integrativa dei criteri utilizzati nel valutare eventuali poste di bilancio quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti.

### **Continuità aziendale**

L'organo amministrativo ritiene non vi siano incertezze significative o fattori di rischio in merito alla capacità aziendale di produrre reddito in futuro, per questo motivo, allo stato attuale, la continuità non è messa a rischio. Si è consci, come organo amministrativo, delle eventuali criticità legate alla diffusione del COVID-19, i cui possibili effetti sono stati attentamente ponderati in termini di valutazione sul permanere della continuità aziendale, elaborando anche situazioni economiche e finanziarie prospettiche.

### **Elementi eterogenei**

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

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

Non sono presenti casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 ed art. 2423-bis, 2 comma C.c. .

## **Cambiamenti di principi contabili**

In base all'art. 2423-bis, comma 1, numero 6, C.c., la continuità dei criteri di valutazione da un esercizio all'altro costituisce un elemento essenziale sia per una corretta determinazione del reddito d'esercizio che per la comparabilità nel tempo dei bilanci; per il principio di comparabilità i criteri utilizzati vanno mantenuti inalterati, da un esercizio all'altro, ciò al fine di consentire il confronto tra bilanci riferiti ad esercizi diversi. La possibilità di derogare al principio della continuità è ammessa solo in casi eccezionali che si sostanziano in una modifica rilevante delle condizioni dell'ambiente in cui l'impresa opera. In tali circostanze, infatti, è opportuno adattare i criteri di valutazione alla mutata situazione al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta.

## **Correzione di errori rilevanti**

La società non ha né rilevato né contabilizzato, nell'esercizio, errori commessi in esercizi precedenti e considerati rilevanti; per errori rilevanti si intendono errori tali da influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Non si segnalano problematiche di comparabilità ed adattamento nel bilancio chiuso al 31/12/2019.

## **Criteri di valutazione applicati**

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste dell'Attivo, del Passivo di Stato Patrimoniale e del Conto Economico presenti a bilancio.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 24 recentemente revisionato, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e nei limiti di questa. Se negli esercizi successivi alla capitalizzazione venisse meno la condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è

stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene. Il piano verrà riadeguato nel momento in cui venga accertata una vita utile residua diversa da quella stimata in origine.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 16, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei cespiti (ex art. 2426, comma 1, numero 2, C.c.).

In ossequio al principio della rilevanza disciplinato dall'art. 2423, comma 4 del Codice civile si fa presente che la valutazione delle immobilizzazioni materiali può essere rappresentata dall'iscrizione a bilancio ad un valore costante delle attrezzature industriali e commerciali, qualora siano costantemente rinnovate e complessivamente di scarsa rilevanza rispetto all'attivo di bilancio.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

In base al nuovo Principio Contabile n. 21, i titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

### **Rimanenze**

Le rimanenze, in base al Principio Contabile n. 13, sono iscritte al costo storico di acquisto o di produzione essendo tali valori non superiori al valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato a fine esercizio. Esse sono rilevate inizialmente alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e benefici connessi al bene acquisito anche se non coincide con la data in cui è trasferita la proprietà.

### **Valutazione al costo ammortizzato**

Per i bilanci redatti in forma abbreviata è prevista la facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e quindi valutare le poste con i criteri tradizionali; la società ha scelto, nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2019, di avvalersi di tale facoltà.

### **Crediti**

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota eventualmente accantonata nell'esercizio, sulla base della situazione economica generale, su quella di settore e sul rischio paese.

### **Strumenti finanziari derivati**

Non sono presenti a bilancio strumenti finanziari derivati utilizzati a fini di copertura o non copertura dei rischi.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse D "Ratei e risconti attivi" sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

### **Fondi per rischi ed oneri**

Non sono presenti a bilancio. Si rileva che negli esercizi fino al 2017 e nell'esercizio 2019 è stato stanziato un apposito fondo denominato "svalutazione giacenze di magazzino".

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

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato determinato secondo i criteri stabiliti dall'art. 2120 C.c., in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore, accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto delle anticipazioni già erogate e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. .

### **Debiti**

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa, che rappresentano obbligazioni a pagare ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, di solito ad una data stabilita. Tali obbligazioni sorgono nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti. I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse E "Ratei e risconti passivi", sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi futuri e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

### **Ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti vengono imputati al Conto Economico al momento del trasferimento della proprietà, normalmente identificato con la consegna o la spedizione dei beni. I proventi per prestazioni di servizio sono stati iscritti al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con apposita comunicazione inviata al cliente. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in riferimento alla competenza temporale. Il valore dei ricavi è esposto al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e imposte connesse.

### **Accantonamenti ai fondi rischi ed oneri e TFR**

Per l'imputazione a conto economico degli accantonamenti prevale il criterio della classificazione per "natura" dei costi ossia in base alle caratteristiche fisiche ed economiche dei fattori, sia se riferiti ad operazioni relative alla gestione caratteristica accessoria che finanziaria.

### **Imposte sul reddito e fiscalità differita**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio (determinate secondo le aliquote e le norme vigenti), l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio. Si precisa che per l'esercizio 2019 vi è un incremento delle imposte anticipate derivanti dalla svalutazione civilistica e non fiscale del magazzino.

## **Altre informazioni**

### **Poste in valuta**

Non sono presenti poste in valuta.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

Di seguito i dettagli delle voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Si illustra di seguito la composizione dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti. Si precisa che con l'ultima uota di euro 10.000,00 il Comune di Carmignano ha adempiuto al versamento del totale fondo di dotazione a lui spettante.

|                                            | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio |
|--------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Crediti per versamenti dovuti e richiamati | 10.000                     | (10.000)                  |
| Totale crediti per versamenti dovuti       | 10.000                     | (10.000)                  |

### **Immobilizzazioni**

Si illustrano di seguito le informazioni inerenti alle attività immobilizzate della società.

Per quanto riguarda le informazioni sulle movimentazioni delle immobilizzazioni si espongono i dettagli nella versione analitica tipica dello Stato Patrimoniale in forma ordinaria.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2019 sono pari a € 5.758.

#### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali ai sensi del numero 2, comma 1, dell'art. 2427 del Codice Civile.

|                                                                   | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                                    |                                     |
| Costo                                                             | 4.296                              | 4.296                               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 2.002                              | 2.002                               |
| Valore di bilancio                                                | 2.294                              | 2.294                               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 4.804                              | 4.804                               |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                                  | 0                                   |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 1.340                              | 1.340                               |
| Totale variazioni                                                 | 3.464                              | 3.464                               |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                                    |                                     |
| Costo                                                             | 9.100                              | 9.100                               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 3.342                              | 3.342                               |
| Valore di bilancio                                                | 5.758                              | 5.758                               |

#### **Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali**

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni immateriali iscritte a Bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica.

### Aliquote ammortamento immobilizzazioni immateriali

Le aliquote di ammortamento dei cespiti immateriali rappresentative della residua possibilità di utilizzazione e non si discostano dalle aliquote fiscali vigenti.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2019 sono pari a € 958.735.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali ai sensi del numero 2, comma 1 dell'art. 2427 del Codice Civile. Si rende evidenza che i costi di manutenzione sostenuti, avendo natura ordinaria, sono stati imputati integralmente a conto economico.

Inoltre, in base all'applicazione del Principio Contabile n. 16 ed al disposto del D.L. n. 223/2006 si precisa che, se esistenti, si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferibile alle aree sottostanti e pertinenti i fabbricati di proprietà dell'impresa, quota per la quale non si è proceduto ad effettuare alcun ammortamento.

|                                                                   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                      |                        |                                        |                                  |                                   |
| Costo                                                             | 732.168              | 203.391                | 265.561                                | 953.129                          | 2.154.249                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 58.399               | 112.527                | 221.775                                | 880.137                          | 1.272.838                         |
| Valore di bilancio                                                | 673.769              | 90.864                 | 43.786                                 | 72.992                           | 881.411                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                      |                        |                                        |                                  |                                   |
| Incrementi per acquisizioni                                       | -                    | 3.645                  | 22.873                                 | 148.790                          | 175.308                           |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                    | -                      | -                                      | -                                | 0                                 |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 5.927                | 16.181                 | 12.532                                 | 63.344                           | 97.984                            |
| Totale variazioni                                                 | (5.927)              | (12.536)               | 10.341                                 | 85.446                           | 77.324                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                      |                        |                                        |                                  |                                   |
| Costo                                                             | 732.168              | 207.036                | 288.433                                | 1.101.919                        | 2.329.556                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 64.326               | 128.708                | 234.306                                | 943.481                          | 1.370.821                         |
| Valore di bilancio                                                | 667.842              | 78.328                 | 54.127                                 | 158.438                          | 958.735                           |

### Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica.

### Aliquote ammortamento immobilizzazioni materiali

Le aliquote di ammortamento dei cespiti materiali rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, sono quelle entro il massimo consentito dalle vigenti normative tributarie in materia.

### Operazioni di locazione finanziaria

Non risultano contratti di leasing con l'obiettivo prevalente di acquisire la proprietà del bene alla scadenza.

### Immobilizzazioni finanziarie

In questo capitolo viene fornita adeguata informazione sulle immobilizzazioni finanziarie presenti a bilancio. Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2019 sono pari a € 7.080.

## Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Di seguito si riportano le variazioni di consistenza delle immobilizzazioni finanziarie, al netto dei crediti finanziari immobilizzati, ai sensi del numero 2, comma 1 dell'art. 2427 del Codice Civile. Per i criteri di valutazione utilizzati si faccia riferimento a quanto sopra indicato.

|                                   | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                 |                       |
| Costo                             | 8.850                           | 8.850                 |
| Svalutazioni                      | 1.770                           | 1.770                 |
| <b>Valore di bilancio</b>         | <b>7.080</b>                    | <b>7.080</b>          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                 |                       |
| Costo                             | 8.850                           | 8.850                 |
| Svalutazioni                      | 1.770                           | 1.770                 |
| <b>Valore di bilancio</b>         | <b>7.080</b>                    | <b>7.080</b>          |

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2, C.c., si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti responsabilità illimitata in altre imprese. Trattasi di partecipazione nella cooperativa creditizia denominata "Chianti Banca".

## Attivo circolante

Di seguito si riporta l'informativa riguardante l'Attivo Circolante.

### Rimanenze

Per i criteri di valutazione delle rimanenze si faccia riferimento a quanto indicato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa. Le rimanenze al 31/12/2019 sono pari a € 1.012.935. Le giacenze di magazzino sono state depurate prudenzialmente ai soli fini civili e non fiscali negli esercizi 2015/2016/2017 e 2019 di un apposito fondo svalutazione del valore complessivo di euro 70.000,00.

|                         | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 942.253                    | 70.682                    | 1.012.935                |
| <b>Totale rimanenze</b> | <b>942.253</b>             | <b>70.682</b>             | <b>1.012.935</b>         |

### Valutazione rimanenze

Dall'applicazione del criterio di valutazione scelto non risultano valori che divergono in maniera significativa dal costo corrente.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2019 sono pari a € 240.983.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, punto 6, C.c., viene di seguito riportata la ripartizione globale dei crediti iscritti nell'Attivo Circolante per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

|                                                                 | 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           | 166.248                    | 428                       | 166.676                  | 166.676                          | -                                |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 3.765                      | 13.663                    | 17.428                   | 13.663                           | 3.765                            |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 14.400                     | 2.200                     | 16.800                   |                                  |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 28.287                     | 11.992                    | 40.279                   | 40.279                           | -                                |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>212.700</b>             | <b>28.283</b>             | <b>240.983</b>           | <b>220.618</b>                   | <b>3.765</b>                     |

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

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 5, C.c., la società si avvale della clausola di esonero circa l'informativa sulla suddivisione dei crediti iscritti nell'Attivo Circolante per area geografica, di cui al punto 6, comma 1, dell'art. 2427 C. c. .

### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i crediti compresi nell'Attivo Circolante che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Posizioni di rischio significative

Non emergono a bilancio posizioni di rischio significative relativamente alla voce Crediti.

### Contributi in conto capitale

Non sono stati erogati contributi in conto impianti nel corso dell'esercizio.

### Fondo svalutazione crediti

Si segnala, inoltre, che il fondo svalutazione crediti è ritenuto congruo e non risulta movimentato in maniera significativa rispetto all'esercizio precedente.

### Disponibilità liquide

Come disciplina il Principio contabile n. 14, i crediti verso le banche associati ai depositi o ai conti correnti presso gli istituti di credito e presso l'amministrazione postale e gli assegni (di conto corrente, circolari e similari) sono stati iscritti in bilancio in base al valore di presumibile realizzo. Il denaro in cassa, bancomat, ecc. sono stati valutati al valore nominale alla data di chiusura dell'esercizio. Le disponibilità liquide al 31/12/2019 sono pari a € 1.270.731.

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 1.178.773                  | 22.201                    | 1.200.974                |
| Denaro e altri valori in cassa      | 50.171                     | 19.586                    | 69.757                   |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>1.228.944</b>           | <b>41.787</b>             | <b>1.270.731</b>         |

### Ratei e risconti attivi

Come disciplina il nuovo Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti attivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti attivi al 31/12/2019 sono pari a € 18.516.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi                          | 2.770                      | (1.385)                   | 1.385                    |
| Risconti attivi                       | 15.344                     | 1.787                     | 17.131                   |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>18.114</b>              | <b>402</b>                | <b>18.516</b>            |

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Ai sensi del numero 8, comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile, tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi ad alcuna voce dell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

## **Altre informazioni sullo Stato Patrimoniale Attivo**

Non ve ne sono.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si illustra di seguito l'informativa relativa alle poste del Passivo dello Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

### **Patrimonio netto**

Di seguito l'informativa relativa alle poste del netto ossia ai mezzi propri di sostentamento dell'azienda.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento alla consistenza delle voci del patrimonio netto, ai sensi dell'articolo 2427 C.C., vengono di seguito indicate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio, comma 1, numero 4, nonché la composizione della voce Altre riserve, comma 1, numero 7.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                       |                            | Altre destinazioni                                   | Decrementi       |                       |                          |
| Capitale                              | 500.000                    | -                                                    | -                |                       | 500.000                  |
| Riserva legale                        | 23.130                     | 12.381                                               | -                |                       | 35.511                   |
| Riserve statutarie                    | 434.563                    | 235.248                                              | -                |                       | 669.811                  |
| Altre riserve                         |                            |                                                      |                  |                       |                          |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 19.000                     | -                                                    | -                |                       | 19.000                   |
| Totale altre riserve                  | 19.000                     | -                                                    | -                |                       | 18.999                   |
| Utile (perdita) dell'esercizio        | 247.629                    | -                                                    | 247.629          | 241.775               | 241.775                  |
| Totale patrimonio netto               | 1.224.322                  | 247.629                                              | 247.629          | 241.775               | 1.466.096                |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Principio Contabile n. 28, individua i criteri di classificazione delle poste ideali del netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamato Principio Contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'origine e sulla destinazione delle poste presenti nel netto, vale a dire il criterio dell'origine ed il criterio della destinazione. Il primo distingue tra le riserve di utili e le riserve di capitali: le riserve di utili traggono origine da un risparmio di utili e generalmente si costituiscono in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva o delibera di non distribuzione; le riserve di capitale, invece, si costituiscono in sede di apporti dei soci, di rivalutazioni monetarie, di donazioni dei soci o rinuncia ai crediti da parte dei soci, in seguito a differenze di fusione. Seguendo il criterio della destinazione, divengono preminenti il regime giuridico e le decisioni dell'organo assembleare che vincolano le singole poste a specifici impieghi. La tabella, di seguito riportata, evidenzia l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, così come disciplinato dal numero 7-bis, comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile.

|                                       | Importo   | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|---------------------------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale                              | 500.000   | di capitale      |                              | -                 |
| Riserva legale                        | 35.511    | di utili         | B                            | 35.511            |
| Riserve statutarie                    | 669.811   | di utili         | C                            | 669.811           |
| Altre riserve                         |           |                  |                              |                   |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 19.000    | di capitale      | B                            | 19.000            |
| Totale altre riserve                  | 18.999    |                  |                              | 19.000            |
| Totale                                | 1.224.322 |                  |                              | 724.322           |
| Quota non distribuibile               |           |                  |                              | 54.511            |

|                             | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-----------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Residua quota distribuibile |         |                  |                              | 669.811           |

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

Con riferimento alla tabella Disponibilità ed utilizzo del patrimonio netto, si evidenzia che:

- la colonna "Possibilità di utilizzazione" indica i possibili utilizzi delle poste del netto salvo ulteriori vincoli derivanti da disposizioni statutarie, da esplicitare ove esistenti;
- la riserva da sovrapprezzo azioni ai sensi dell'art. 2431 C.c. è distribuibile per l'intero ammontare solo a condizione che la riserva legale abbia raggiunto il limite stabilito dall'art. 2430 C.c.;
- la quota disponibile ma non distribuibile rappresenta l'ammontare della quota non distribuibile per espressa previsioni normative.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR accantonato rappresenta il debito della società verso i dipendenti alla chiusura dell'esercizio al netto di eventuali anticipi. Per i contratti di lavoro cessati, con pagamento previsto prima della chiusura dell'esercizio o nell'esercizio successivo, il relativo TFR è stato iscritto nella voce D14 "Altri debiti dello Stato Patrimoniale Passivo". Il fondo TFR al 31/12/2019 risulta pari a € 409.941.

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 390.174                                            |
| Variazioni nell'esercizio     |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio | 110.986                                            |
| Utilizzo nell'esercizio       | 91.219                                             |
| Totale variazioni             | 19.767                                             |
| Valore di fine esercizio      | 409.941                                            |

Non vi sono ulteriori dettagli da fornire sulla composizione della voce T.F.R. .

## Debiti

Si espone di seguito l'informativa concernente i debiti.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 C.c., viene riportata la ripartizione globale dei Debiti iscritti nel Passivo per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

|                                                            | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|
| Debiti verso banche                                        | 458.557                    | (126.946)                 | 331.611                  | 10.836                           | 320.775                          | 320.775                                     |
| Debiti verso fornitori                                     | 710.014                    | 128.262                   | 838.276                  | 838.276                          | -                                | -                                           |
| Debiti verso controllanti                                  | 277.500                    | (49.900)                  | 227.600                  | 227.600                          | -                                | -                                           |
| Debiti tributari                                           | 43.865                     | 373                       | 44.238                   | 44.238                           | -                                | -                                           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 49.774                     | 4.788                     | 54.562                   | 54.562                           | -                                | -                                           |
| Altri debiti                                               | 30.810                     | 2.116                     | 32.926                   | 32.926                           | -                                | -                                           |
| Totale debiti                                              | 1.570.520                  | (41.307)                  | 1.529.213                | 1.208.438                        | 320.775                          | 320.775                                     |

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 5, C.c., la società si avvale della clausola di esonero circa l'informativa sulla suddivisione dei debiti per area geografica, di cui al numero 6, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

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

Ai sensi del 1 comma, punto 6 dell'art. 2427, C.c., l'importo globale dei debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (Immobile Commerciale - Farmacia 2 - Montemurlo) è riepilogato nella tabella seguente:

|           | Debiti di durata residua superiore a cinque anni | Debiti assistiti da garanzie reali |                                           | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale    |
|-----------|--------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|
|           |                                                  | Debiti assistiti da ipoteche       | Totale debiti assistiti da garanzie reali |                                        |           |
| Ammontare | 320.775                                          | 320.775                            | 320.775                                   | 1.208.438                              | 1.529.213 |

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i Debiti che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi del numero 19-bis, comma 1 dell'art. 2427 C.c. si riferisce che non esistono debiti verso soci per finanziamenti.

Per quanto concerne le informazioni inerenti la moratoria concessa alle PMI dalla Legge n. 102/2009 e successivi accordi ed integrazioni, la società dichiara di non aver aderito alla moratoria.

### **Ristrutturazione del debito**

La società non ha posto in essere operazioni attinenti la ristrutturazione dei debiti per cui non viene fornita alcuna informazione integrativa.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi al 31/12/2019 sono pari a € 109.488.

Come disciplina il Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti passivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione.

|                                 | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                   | 117.780                    | (8.292)                   | 109.488                  |
| Totale ratei e risconti passivi | 117.780                    | (8.292)                   | 109.488                  |

### **Altre informazioni sullo Stato Patrimoniale Passivo**

Non ve ne sono.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Nella presente Nota Integrativa vengono fornite quelle informazioni idonee ad evidenziare la composizione delle singole voci ovvero a soddisfare quanto richiesto dall'art. 2427 del Codice civile, con particolare riferimento alla gestione finanziaria.

### Valore della produzione

Si fornisce di seguito la composizione del valore della produzione, nonché le variazioni in valore ed in percentuale intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

|                                          | Valore esercizio precedente | Valore esercizio corrente | Variazione     | Variazione (%) |
|------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------|----------------|
| <b>Valore della produzione:</b>          |                             |                           |                |                |
| ricavi delle vendite e delle prestazioni | 7.973.573                   | 8.099.378                 | 125.805        | 1,58           |
| altri ricavi e proventi                  |                             |                           |                |                |
| contributi in conto esercizio            | 7.871                       | 10.985                    | 3.114          | 39,56          |
| altri                                    | 64.589                      | 77.017                    | 12.428         | 19,24          |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>    | <b>72.460</b>               | <b>88.002</b>             | <b>15.542</b>  | <b>21,45</b>   |
| <b>Totale valore della produzione</b>    | <b>8.046.033</b>            | <b>8.187.380</b>          | <b>141.347</b> | <b>1,76</b>    |

I contributi in conto esercizio, inseriti nella voce Altri ricavi e proventi, sono stati erogati allo scopo di integrare i ricavi dell'azienda, nel caso di congiunture sfavorevoli tali da incidere negativamente sull'attività d'impresa, oppure di ridurre i costi d'esercizio legati alle attività produttive.

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

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 5, C.c., la società si avvale della clausola di esonero circa la suddivisione dei ricavi per categoria di attività.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 5, C.c., la società si avvale della clausola di esonero circa la suddivisione dei ricavi per area geografica.

### Costi della produzione

Di seguito si riporta l'informativa riguardante i Costi della Produzione.

|                                                                              | Valore esercizio precedente | Valore esercizio corrente | Variazione    | Variazione (%) |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------|----------------|
| <b>Costi della produzione:</b>                                               |                             |                           |               |                |
| per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                        | 5.122.624                   | 5.227.515                 | 104.891       | 2,05           |
| per servizi                                                                  | 327.943                     | 345.269                   | 17.326        | 5,28           |
| per godimento di beni di terzi                                               | 596.923                     | 635.620                   | 38.697        | 6,48           |
| per il personale                                                             | 1.362.015                   | 1.420.725                 | 58.710        | 4,31           |
| ammortamenti e svalutazioni                                                  | 103.697                     | 99.522                    | -4.175        | -4,03          |
| variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 7.834                       | -80.682                   | -88.516       | -1.129,90      |
| altri accantonamenti                                                         | 0                           | 10.000                    | 10.000        | 0,00           |
| <b>oneri diversi di gestione</b>                                             | <b>122.039</b>              | <b>149.077</b>            | <b>27.038</b> | <b>22,16</b>   |

|                               | Valore esercizio precedente | Valore esercizio corrente | Variazione | Variazione (%) |
|-------------------------------|-----------------------------|---------------------------|------------|----------------|
| Totale costi della produzione | 7.643.075                   | 7.807.046                 | 163.971    | 2,15           |

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari dell'esercizio sono pari a € -30.548

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

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 5, C.c., la società si avvale della clausola di esonero circa la suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, debiti verso banche ed altri.

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

Durante l'esercizio non si segnalano elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, di cui al numero 13, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

Durante l'esercizio non si segnalano elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, di cui al numero 13, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

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

Di seguito si riporta l'informativa riguardante le imposte dell'esercizio.

|                                                                       | Valore esercizio precedente | Valore esercizio corrente | Variazione | Variazione (%) |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|------------|----------------|
| Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate: |                             |                           |            |                |
| Imposte correnti                                                      | 124.220                     | 110.411                   | -13.809    | -11,12         |
| Imposte differite e anticipate                                        | 0                           | -2.400                    | -2.400     | 0,00           |
| Totale                                                                | 124.220                     | 108.011                   | -16.209    | -13,05         |

Al 31/12/2019 risultano differenze temporanee tali da generare imposte anticipate. In particolare trattasi della variazione in aumento di € 10.000,00 derivante dalla svalutazione civilistica e non fiscale delle giacenze di magazzino. L'imposta anticipata iscritta nel conto economico del presente bilancio è pari a € 2.400,00.

Al fine di comprendere al meglio la dimensione della voce "Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate", qui di seguito si riporta un dettaglio che consente la "riconciliazione" dell'onere fiscale teorico da bilancio con l'imponibile fiscale ed evidenza, nel contempo, l'aliquota effettivamente applicata.

### Riconciliazione tra l'onere fiscale corrente e l'onere fiscale teorico (IRES)

|                                                                             | Aliquota (%) | Importo |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|---------|
| Risultato dell'esercizio prima delle imposte                                |              | 349.786 |
| Aliquota IRES (%)                                                           | 24,00        |         |
| Onere fiscale teorico                                                       |              | 83.949  |
| Differenze in aumento che non si riverseranno negli esercizi successivi     |              | 9.937   |
| Differenze in diminuzione che non si riverseranno negli esercizi successivi |              | -10.249 |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi                     |              | 10.000  |
| Reddito imponibile lordo                                                    |              | 359.474 |
| Imponibile netto                                                            |              | 359.474 |

|                             | Aliquota (%) | Importo |
|-----------------------------|--------------|---------|
| Imposte correnti            |              | 86.274  |
| Onere fiscale effettivo (%) | 24,66        |         |

### Determinazione imponibile IRAP

|                                                                                                                                                | Aliquota (%) | Importo   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|
| Differenza tra valore e costi della produzione ad esclusione delle voci di cui al numero 9), 10), lett. c) e d), 12) e 13) dell'art. 2425 c.c. |              | 1.831.531 |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP (indeducibili)                                                                                                |              | 10.274    |
| Totale                                                                                                                                         |              | 1.841.805 |
| Onere fiscale teorico                                                                                                                          | 4,82         | 88.775    |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi                                                                                        |              | 10.000    |
| Valore della produzione lorda                                                                                                                  |              | 1.851.805 |
| Variazioni in diminuzione da cuneo fiscale                                                                                                     |              | 1.330.761 |
| Valore della produzione al netto delle deduzioni                                                                                               |              | 500.770   |
| Base imponibile                                                                                                                                |              | 500.770   |
| Imposte correnti lorde                                                                                                                         |              | 24.137    |
| Imposte correnti nette                                                                                                                         |              | 24.137    |
| Onere fiscale effettivo %                                                                                                                      | 1,32         |           |

### Informativa sul regime della trasparenza fiscale

La società non ha aderito all'opzione relativa alla trasparenza fiscale.

### Altre informazioni sul Conto Economico

Non ve ne sono.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La nostra società non ha predisposto la redazione del Rendiconto finanziario delle disponibilità liquide, in quanto esonerata in base all'art. 2435-bis, 2 comma, C.c. .

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

Di seguito si riportano tutte le altre informazioni del bilancio d'esercizio non inerenti alle voci di Stato patrimoniale e di Conto economico.

### **Dati sull'occupazione**

Si evidenzia di seguito l'informativa che riepiloga il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria:

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti                | 1            |
| Impiegati                | 1            |
| Altri dipendenti         | 29           |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>31</b>    |

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

Ai sensi del numero 16, comma 1 dell'art. 2427 C.c., durante l'esercizio sono stati erogati i seguenti compensi:

|          | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 5.760          | 8.606   |

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

Per la nostra società l'attività di revisione legale viene esercitata dall'organo di controllo in base all'art. 2409-bis, comma 2, C.c. . In base al disposto del numero 16-bis, comma 1, art. 2427 C.c., vengono qui di seguito elencati sia i compensi spettanti all'organo di controllo nelle sue funzioni di revisore legale dei conti sia con riferimento agli altri servizi eventualmente svolti (consulenze fiscali ed altri servizi diversi dalla revisione contabile).

|                                                                                      | Valore       |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali                                                   | 8.606        |
| <b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b> | <b>8.606</b> |

Si tratta di un'informativa volta ad incrementare la trasparenza nel comunicare ai terzi sia l'ammontare dei compensi dei revisori, al fine di valutarne la congruità, sia la presenza di eventuali ulteriori incarichi, che potrebbero minarne l'indipendenza.

### **Titoli emessi dalla società**

Sul numero 18, comma 1 dell'art. 2427 C.c. si precisa che non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori simili emessi dalla società.

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

Non risultano strumenti finanziari emessi dalla società così come definito dal numero 19, comma 1 dell'art. 2427 C.c.

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

Non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, così come disciplinato dal numero 9, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

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

Ai sensi del numero 20, comma 1 dell'art. 2427 C.c., si precisa che la società non ha posto in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Ai sensi del numero 21, comma 1 dell'art. 2427 C.c., si precisa che la società non ha posto in essere finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

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

Ai sensi del numero 22-bis, comma 1 dell'art. 2427 C.c., la società non ha realizzato operazioni con parti correlate, così come definite dal Principio Contabile Internazionale n. 24 e ad ogni modo sono state concluse a normali condizioni di mercato, sia a livello di prezzo che di scelta della controparte. Eccezion fatta per i canoni di concessione annuale (contratti di servizio) da corrispondere ai Comuni Consorziati.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter, del Codice Civile, non risultano stipulati accordi o altri atti, anche correlati tra loro, i cui effetti non risultino dallo Stato Patrimoniale.

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

L'articolo 2427, comma 1, numero 22-quater del Codice Civile richiede che nella Nota Integrativa debbano risultare i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. Si considerano fatti di rilievo quelli che influenzano la situazione rappresentata in bilancio, richiedendo o meno variazioni nei valori dello stesso, e sono di importanza tale che la loro mancata comunicazione comprometterebbe la possibilità per i destinatari dell'informazione societaria di fare corrette valutazioni e prendere decisioni appropriate. A tal proposito, di seguito viene resa l'informativa circa la stima dell'effetto sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica ovvero le ragioni per cui l'effetto non è determinabile. Si anticipa, inoltre, che l'organo amministrativo evidenzia di seguito la situazione di generale incertezza determinata dall'epidemia COVID-19 che avrà ripercussioni nel corso dell'esercizio successivo: calo del fatturato nelle mensilità di marzo, aprile e maggio 2020 e sensibile riequilibrio nell'ultimo semestre 2020.

Ai sensi dell'art. 106, comma 1, D.L. n. 18 del 17/03/2020 (Decreto "Cura Italia"), si precisa che la convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 è avvenuta entro 180 giorni, anziché 150 ordinari, successivi alla data di chiusura dell'esercizio sociale. Il motivo di tale differimento è da computarsi all'emergenza nazionale dovuta all'epidemia da Covid-19 ("Corona Virus") dichiarata dal mese di febbraio 2020 ed alle successive norme restrittive, come da D.P.C.M. emanati nel mese di marzo e aprile 2020.

Di conseguenza, la situazione aziendale ha comportato il rinvio ai maggiori termini per l'approvazione del bilancio al fine di permettere una corretta redazione dello stesso.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

A completamento dell'informazione si precisa che ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numeri 3) e 4) del C.c., non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona e che azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate e /o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

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

Di seguito si riportano tutte le altre informazioni relative al disposto della Legge 4 agosto 2017 n. 124, la quale al comma 125 dell'art. 1 dispone che, a decorrere dall'anno 2018, le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni siano tenute a pubblicare tali importi in Nota Integrativa, purchè tali importi ricevuti dal soggetto beneficiario siano superiori a € 10.000 nel periodo considerato (comma 127). Nella tabella seguente vengono esposti i dettagli delle provvidenze pubbliche ricevute:

|               | Codice/numero | Soggetto erogante | Contributo ricevuto | Causale               |
|---------------|---------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
|               | 1             | GSE SPA           | 10.985              | Impianto Fotovoltaico |
| <b>Totale</b> |               |                   | 10.985              |                       |

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

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo amministrativo propone all'assemblea la seguente destinazione dell'utile d'esercizio, in base a quanto richiesto dal numero 22-septies, comma 1 dell'art. 2427 C.c. :

- a Riserva Legale € 12.089;
- a Riserva Statutaria € 229.686;
- TOTALE € 241.775.

## Ulteriori dati sulle Altre informazioni

Si fa menzione del fatto che la società non ha provveduto a convocare l'assemblea in base a quanto disposto dalla Legge n. 55/2019 che ha modificato l'art. 2477 C.c., in quanto l'organo controllore è già presente in azienda.

### Informativa tempi di pagamento tra imprese ex art. 22 del D.L. 34/2019 ("Decreto crescita")

L'informativa prevista dall'art. 7-ter del D.Lgs. n. 231/2002 (recante "Attuazione della direttiva 2000/35/CE e relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali), aggiunta dall'art. 22 del D.L. 34/2019 ("Decreto crescita") non viene fornita in quanto l'organo amministrativo ritiene non significativi i tempi medi di pagamento delle transazioni.

## **Nota integrativa, parte finale**

Non vi sono ulteriori informazioni da fornire.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Rag. ROBERTO NATALI

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

IL SOTTOSCRITTO DOTT. DE SANCTIS DANIELE, ISCRITTO ALL'ODCEC DI PRATO AL N°361/A, DICHIARA, AI SENSI DEGLI ARTT.46 E 47 DPR 445/2000, DI NON AVERE PROCEDIMENTI DISCIPLINARI IN CORSO CHE COMPORTINO LA SOSPENSIONE DALL'ESERCIZIO DELL'ATTIVITA' PROFESSIONALE E DI ESSERE STATO INCARICATO DAL LEGALE RAPPRESENTANTE PRO-TEMPORE DELLA SOCIETA' ALL'ASSOLVIMENTO DEL PRESENTE ADEMPIMENTO. IL SOTTOSCRITTO DOTT. DE SANCTIS DANIELE, AI SENSI DELL'ART.31 C.2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE TUTTI GLI ALLEGATI SONO CONFORMI ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.