

CAZZAGO SAN MARTINO SERVIZI SRL

**Società interamente partecipata dal
COMUNE DI CAZZAGO SAN MARTINO**

Via Carebbio n. 32
25046 - CAZZAGO SAN MARTINO (BS)
C.F. e P. IVA: 02537920981

BILANCIO AL 31/12/2019

CAZZAGO SAN MARTINO SERVIZI SRL**DATI SOCIETARI**

Sede legale: CAZZAGO SAN MARTINO (BS) Via Carebbio n. 32

Sede farmacia: CAZZAGO SAN MARTINO (BS) Via Vittorio Emanuele III n. 19

Capitale sociale int. versato: euro 20.000,00

Data costituzione: 21/06/2004

C.F. e P. IVA: 02537920981

N. iscr. R.E.A. n. 458222

AMMINISTRATORE UNICO

Durata in carica fino alla revoca od alle dimissioni

BIZIOLI AURELIO

Amministratore Unico

Nato a ROE' VOLCIANO il 05/10/1960

GAVARDO (BS) Via Fornaci n. 9

C.F. BZL RLA 60R05 H484P

ORGANO DI CONTROLLO**CAPPA MONICA**

Revisore Legale

Nata a GAVARDO (BS) il 19/08/1986

Via Scaiola n. 18 - 25080 NUVOLERA (BS)

C.F. CPP MNC 86M59 D940Z

SOCIO UNICO**Euro****Quota****COMUNE DI CAZZAGO SAN MARTINO****20.000,00****100,00%**

Via Carebbio n. 32

25046 - CAZZAGO SAN MARTINO (BS)

C.F. 82001930179

TOTALE**20.000,00****100,00%**

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2019**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVITA'	31/12/2018		31/12/2019	
IMMOB. IMMATERIALI	5.344,93	0,5%	5.094,38	0,5%
Oneri straordinari magazzino	<u>5.344,93</u>		<u>5.094,38</u>	
IMMOB. MATERIALI	599.843,49	60,3%	599.843,49	59,3%
Terreno	129.596,63		129.596,63	
Fabbricato (anno 2006)	<u>470.246,86</u>		<u>470.246,86</u>	
IMMOB. MATERIALI FARMACIA	28.810,17	2,9%	29.630,17	2,9%
Impianti specifici	3.826,63		3.826,63	
Mobili ed arredi	1.845,91		2.665,91	
Attrezzatura varia e minuta	569,50		569,50	
Macchine, attrezzature e frigo	3.306,00		3.306,00	
Macchine elettroniche	18.062,13		18.062,13	
Registratori di cassa	<u>1.200,00</u>		<u>1.200,00</u>	
IMMOB. FINANZIARIE	35.516,00	3,6%	35.516,00	3,5%
Quote C.E.F. SCRL	<u>35.516,00</u>		<u>35.516,00</u>	
MERCI C/RIMANENZE	122.327,65	12,3%	126.478,91	12,5%
Merci c/rimanenze	<u>122.327,65</u>		<u>126.478,91</u>	
CREDITI V/ERARIO	9.667,27	1,0%	3.984,93	0,4%
Credito v/Erario	346,27		599,93	
Credito v/Erario IRAP	1.009,00		0,00	
Credito v/Erario IRES	1.198,00		946,00	
Erario c/imposte anticipate	<u>7.114,00</u>		<u>2.439,00</u>	

CREDITI V/CLIENTI	102.064,81	10,3%	131.249,69	13,0%
Crediti v/ASL farmacia	23.070,50		20.234,85	
Crediti v/clienti farmacia	0,00		26,50	
Fatture da emettere FARMACIA	0,00		1.807,50	
Crediti v/clienti gest. imp. sportivi	35.168,00		35.168,00	
Crediti v/clienti immobiliare	4.437,74		4.437,74	
Fatture da emettere Comune di Cazzago	15.000,00		15.000,00	
Crediti v/SOLETO SPA	0,00		29.754,06	
Fatture da emettere SOLETO SPA	<u>24.388,57</u>		<u>24.821,04</u>	
CREDITI DIVERSI	38.128,55	3,8%	34.249,28	3,4%
Premio C.E.F. SCRL su acquisti	6.198,00		5.706,00	
Note di credito da ricevere	6.223,30		4.120,00	
Note di credito da ricevere Comune	2.143,16		3.834,16	
Depositi cauzionali	1.695,58		1.695,58	
Storni POS da ricevere	0,00		276,30	
Credito v/INPDAP	44,39		44,39	
Risconti att. a breve	1.694,49		1.185,20	
Risconti att. canoni di leasing	<u>20.129,63</u>		<u>17.387,65</u>	
DISPONIBILITA' LIQUIDE	52.364,31	5,3%	45.166,75	4,5%
Cassa	2.101,35		1.063,14	
Banca MPS c/c	13.494,15		17.461,54	
UBI Banca c/c	<u>36.768,81</u>		<u>26.642,07</u>	
TOTALE ATTIVITA'	<u>994.067,18</u>	100,0%	<u>1.011.213,60</u>	100,0%

PASSIVITA'	31/12/2018		31/12/2019	
DEBITI V/FORNITORI	310.479,39	31,2%	306.587,57	30,3%
Debiti v/Fornitori farmacia	195.265,16		162.074,68	
Fatture da ricevere farmacia	59.061,38		45.964,37	
Debiti v/Fornitori immobiliare	166,67		1.345,08	
Fatture da ricevere immobiliare	4.002,56		4.251,88	
Debiti v/Comune di Cazzago	<u>51.983,62</u>		<u>92.951,56</u>	
DEBITI V/BANCHE	262.153,80	26,4%	239.838,52	23,7%
Mutuo ipotecario BCC Basso Sebino	<u>262.153,80</u>		<u>239.838,52</u>	
DEBITI V/ERARIO	6.888,51	0,7%	8.567,67	0,8%
Erario c/ritenute professionisti	600,00		600,00	
Debiti tributari	0,00		482,00	
Erario c/ritenute dipendenti	5.889,58		6.481,87	
Erario c/IVA	180,70		495,98	
Debiti v/Erario imp. sost. riv. TFR	<u>218,23</u>		<u>507,82</u>	
DEBITI DIVERSI	29.675,90	3,0%	30.335,31	3,0%
Debiti v/INPDAP	3.654,83		3.566,33	
Debiti v/INPS	3.955,00		3.940,00	
Personale c/retribuzioni	7.235,00		7.306,00	
Debiti v/sindacato	125,72		143,68	
Debiti diversi	49,17		70,19	
Personale c/retribuzioni differite	14.511,21		15.098,78	
Ratei e risconti passivi	<u>144,97</u>		<u>210,33</u>	

FONDI SPESE E RISCHI	128.072,29	12,9%	139.647,85	13,8%
Fondo svalutazione crediti	12.641,66		12.641,66	
Fondo TFR	<u>115.430,63</u>		<u>127.006,19</u>	
F.DO AMM.TO FARMACIA	19.904,14	2,0%	22.530,71	2,2%
F.do amm.to impianti specifici	3.271,45		3.584,44	
F.do amm.to mobili ed arredi	1.261,85		1.564,75	
F.do amm.to attrezz. varia e minuta	523,25		544,55	
F.do amm.to macch. attrezz. e frigo	3.306,00		3.306,00	
F.do amm.to macchine elettroniche	10.379,09		12.343,47	
F.do amm.to registratori di cassa	<u>1.162,50</u>		<u>1.187,50</u>	
F.DO AMMORTAMENTO IMMOB.	148.127,70	14,9%	162.235,10	16,0%
F.do amm.to fabbricati	<u>148.127,70</u>		<u>162.235,10</u>	
TOTALE PASSIVITA'	905.301,73	91,1%	909.742,73	90,0%
PATRIMONIO NETTO	88.765,45	8,9%	101.470,87	10,0%
Capitale sociale	20.000,00		20.000,00	
Riserva legale	4.000,00		4.000,00	
Riserva straordinaria	62.771,12		64.765,45	
Risultato di esercizio	<u>1.994,33</u>		<u>12.705,42</u>	
TOTALE A PAREGGIO	<u>994.067,18</u>	100,0%	<u>1.011.213,60</u>	100,0%

CONTO ECONOMICO	31/12/2018		31/12/2019	
RICAVI FARMACIA	1.151.599,96	100,0%	1.111.955,71	100,0%
Incasso corrispettivi	621.892,37		583.494,91	
Incasso corrispettivi ASL	462.382,22		467.659,30	
Ricavi diabetica	36.915,69		18.136,06	
Ricavi protesica	9.899,25		12.229,07	
Ricavi celiachia	2.972,04		2.331,80	
Ricavi aproteica	63,32		73,95	
Ricavi doppio canale	9.053,72		15.700,92	
Ricavi di vendita	8.421,35		12.329,70	
COSTO DEL VEND. FARMACIA	812.962,21	70,6%	747.922,17	67,3%
Acqu. merci C.E.F. SCRL	584.638,88	72,6%	540.748,09	71,4%
Acqu. merci altri fornitori	138.812,40	17,2%	128.977,74	17,0%
Acqu. merci COMIFAR	82.096,24	10,2%	88.038,16	11,6%
Acqu. materiale di consumo	344,28		15,44	
Premi fine anno	-6.198,00		-5.706,00	
Rimanenze iniziali	135.596,06		122.327,65	
Rimanenze finali	-122.327,65		-126.478,91	
RISULTATO OP. FARMACIA	338.637,75	29,4%	364.033,54	32,7%
COSTI DEL PERSONALE	223.349,14	19,4%	220.825,41	19,9%
Salari e Stipendi	134.502,09		132.803,79	
Oneri previdenziali su stipendi	41.511,05		41.446,96	
Contributi INAIL	1.080,90		820,77	
Quote TFR	12.026,72		11.927,57	
Altri costi del personale	160,00		34,34	
Rimborso personale Comune	34.068,38		33.791,98	
COSTI DI GESTIONE FARM.	29.502,67	2,6%	24.014,88	2,2%
Spese telefono e fax	1.651,43		978,97	
Energia elettrica	1.818,64		2.145,59	
Gas e riscaldamento	1.752,67		1.754,09	
Spese smaltimento rifiuti	983,86		308,27	
Premi su assicurazioni	992,82		1.012,99	
Canoni assistenza vari	3.543,01		1.309,67	

Manutenzioni e riparazioni	790,44		280,00	
Cancelleria e stampati	501,96		400,05	
Spese servizio merce c/o deposito	1.891,60		0,00	
Canoni di sorveglianza	966,00		966,00	
Trattenute su mutua	5.724,07		5.746,27	
Tariffazione ricette	4.133,45		3.174,81	
Quote associative	2.050,00		2.050,00	
Altre spese generali	2.702,72		3.888,17	
	<hr/>		<hr/>	
RISULT. OPERAT. FARMACIA	85.785,94	7,4%	119.193,25	10,7%
RICAVI IMMOBILIARE	78.681,95	100,0%	82.602,42	100,0%
Ricavi per affitti Comune	15.000,00		15.000,00	
Ricavi per rimb. utenze fotovol. Comune	24.388,57		24.821,04	
Ricavi installazione antenne radio	4.863,18		4.850,00	
Ricavi vendita energia GSE	4.653,25		5.633,67	
Contributo fotovoltaico GSE	29.776,95		32.297,71	
	<hr/>		<hr/>	
COSTI DI GESTIONE IMMOB.	65.962,85	83,8%	66.775,52	80,8%
Energia elettrica	24.388,57		24.821,04	
Premi su assicurazioni	2.092,86		2.230,20	
Canone leasing	38.071,42		38.071,42	
Altre spese generali	150,00		392,86	
Canoni di sorveglianza	1.260,00		1.260,00	
	<hr/>		<hr/>	
RISULT. OPERAT. IMMOBILIARE	12.719,10	16,2%	15.826,90	19,2%

RICAVI OPERATIVI	1.230.281,91	100,0%	1.194.558,13	100,0%
COSTI OPERATIVI	1.131.776,87	92,0%	1.059.537,98	88,7%
COSTI GENERALI	21.854,70	1,8%	23.295,86	2,0%
Oneri e spese bancarie	2.235,58		2.526,49	
Compensi amministratori	6.240,00		6.240,00	
Compensi a professionisti	511,52		1.490,37	
Compenso Revisore Legale	2.080,00		2.080,00	
Servizi consulente del lavoro	2.125,60		2.084,00	
Servizi amministrativi	8.662,00		8.875,00	
M. O. L. COMPLESSIVO	76.650,34	6,2%	111.724,29	9,4%
AMMORTAMENTI	16.337,67	1,3%	16.984,52	1,4%
Amm. imm. immateriali	250,55		250,55	
Amm. imm. materiale fabbricato (3%)	14.107,40		14.107,40	
Amm. imm. materiali diversi	1.979,72		2.626,57	
PROV. FINANZIARI E DIVERSI	30.016,63	2,4%	7.989,83	0,7%
Interessi attivi in c/c	27,20		24,32	
Interessi attivi diversi (leasing)	4.185,69		3.571,82	
Altri ricavi, proventi ed indennizzi	5.226,20		3.395,24	
Sopravvenienze attive da fondo	17.000,00		0,00	
Contributi c/esercizio	632,52		810,00	
Sopravvenienze attive	2.945,02		188,45	
ONERI FINANZIARI E DIVERSI	13.407,06	1,1%	12.797,36	1,1%
Interessi passivi su mutui	6.849,42		6.299,01	
Interessi passivi commerciali	5.746,87		5.600,69	
Sopravvenienze passive	810,77		897,66	

RIS. ANTE IMPOSTE E CANONE	76.922,24	6,3%	89.932,24	7,5%
IMPOSTE E TASSE	5.831,91	0,5%	10.509,82	0,9%
Imposte e tasse deducibili	2.211,91		1.479,82	
Imposta municipale propria IMU	1.761,00		1.662,00	
Imposte differite e anticipate	0,00		4.675,00	
Imposte sul reddito dell'esercizio	<u>1.859,00</u>		<u>2.693,00</u>	
CANONE COMUNE	69.096,00	6,0%	66.717,00	6,0%
Canone di concessione (6%)	<u>69.096,00</u>		<u>66.717,00</u>	
UTILE D'ESERCIZIO	<u>1.994,33</u>	0,2%	<u>12.705,42</u>	1,1%

MUTUO BCC BASSO SEBINO

MUTUO FONDIARIO			
Importo originario	euro 450.000,00	Mutuo	n. 004554

N. rate	241
Periodicità	Mensile
Data decorrenza	16/04/2009
Prima scadenza	01/05/2009
Tasso in vigore dal 01/04/2012	2,5000

RATE VERSATE		
Descrizione	N.	Q.ta capitale
Rate 2009	8	11.182,44
Rate 2010	12	17.786,98
Rate 2011	12	17.685,17
Rate 2012	12	18.415,37
Rate 2013	12	19.210,40
Rate 2014	12	19.696,22
Rate 2015	12	20.194,30
Rate 2016	12	20.682,51
Rate 2017	12	21.228,01
Rate 2018	12	21.764,80
Rate 2019	12	22.315,28
Totale	128	210.161,48

RATE DA VERSARE		
Descrizione	N.	Q.ta capitale
Rate 2020	12	22.863,11
Rate 2021	12	23.457,85
Rate 2022	12	24.051,09
Rate 2023	12	24.659,29
Rate 2024	12	25.273,07
Rate 2025	12	25.922,00
Rate 2026	12	26.577,54
Rate 2027	12	27.249,64
Rate 2028	12	27.936,28
Rate 2029	5	11.848,65
Totale	113	239.838,52

TOTALE	241	450.000,00
---------------	------------	-------------------

PROSPETTO COMPETENZE LEASING N. 1169246

Bene:	IMPIANTO FOTOVOLTAICO SCUOLA ELEMENTARE	
Società:	MPS LEASING E FACTORING	Contratto: n. 1169246

Valore contrattuale del bene	222.800,00
------------------------------	------------

Valore di riscatto	2.228,00
--------------------	----------

N. rate:	179
----------	-----

Importo	1.474,34
---------	----------

Tot.rate ridef.	263.906,86
-----------------	------------

Canone iniziale	22.280,00
-----------------	-----------

Totale rate	263.906,86
-------------	------------

Totale costo	286.186,86
--------------	------------

TOTALE	288.414,86
---------------	-------------------

CANONI VERSATI		
Descrizione	N.	Pagato
Maxicanone	0	22.280,00
canoni 2009	8	11.794,72
canoni 2010	12	17.692,08
canoni 2011	12	17.692,08
canoni 2012	12	17.692,08
canoni 2013	12	17.692,08
canoni 2014	12	17.692,08
canoni 2015	12	17.692,08
canoni 2016	12	17.692,08
canoni 2017	12	17.692,08
canoni 2018	12	17.692,08
canoni 2019	12	17.692,08
Totale	128	210.995,52

CANONI DA VERSARE		
Descrizione	N.	Da Pagare
canoni 2020	12	17.692,08
canoni 2021	12	17.692,08
canoni 2022	12	17.692,08
canoni 2023	12	17.692,08
canoni 2024	3	4.423,02
Totale	51	75.191,34

TOTALE	179	286.186,86
---------------	------------	-------------------

PROSPETTO COMPETENZE LEASING N. 1169248

Bene:	IMPIANTO FOTOVOLTAICO PALESTRA SCUOLA ELEMENTARE	
Società:	MPS LEASING E FACTORING	Contratto: n. 1169248

Valore contrattuale del bene 59.700,00Valore di riscatto 597,00N. rate: 179Importo 395,06Tot.rate ridef. 70.715,74Canone iniziale 5.970,00Totale rate 70.715,74Totale costo 76.685,74TOTALE 77.282,74

CANONI VERSATI		
Descrizione	N.	Pagato
Maxicanone	0	5.970,00
canoni 2009	8	3.160,48
canoni 2010	12	4.740,72
canoni 2011	12	4.740,72
canoni 2012	12	4.740,72
canoni 2013	12	4.740,72
canoni 2014	12	4.740,72
canoni 2015	12	4.740,72
canoni 2016	12	4.740,72
canoni 2017	12	4.740,72
canoni 2018	12	4.740,72
canoni 2019	12	4.740,72
Totale	128	56.537,68

CANONI DA VERSARE		
Descrizione	N.	Da Pagare
canoni 2020	12	4.740,72
canoni 2021	12	4.740,72
canoni 2022	12	4.740,72
canoni 2023	12	4.740,72
canoni 2024	3	1.185,18
Totale	51	20.148,06

TOTALE	179	76.685,74
---------------	------------	------------------

PROSPETTO COMPETENZE LEASING N. 1169250

Bene:	IMPIANTO FOTOVOLTAICO MAGAZZINO	
Società:	MPS LEASING E FACTORING	Contratto: n. 1169250

Valore contrattuale del bene	162.410,00
------------------------------	------------

Valore di riscatto	1.624,10
--------------------	----------

N. rate:	179
----------	-----

Importo	1.074,72
---------	----------

Tot.rate ridef.	192.374,88
-----------------	------------

Canone iniziale	16.241,00
-----------------	-----------

Totale rate	192.374,88
-------------	------------

Totale costo	208.615,88
--------------	------------

TOTALE	210.239,98
---------------	-------------------

CANONI VERSATI		
Descrizione	N.	Pagato
Maxicanone	0	16.241,00
canoni 2009	8	8.597,76
canoni 2010	12	12.896,64
canoni 2011	12	12.896,64
canoni 2012	12	12.896,64
canoni 2013	12	12.896,64
canoni 2014	12	12.896,64
canoni 2015	12	12.896,64
canoni 2016	12	12.896,64
canoni 2017	12	12.896,64
canoni 2018	12	12.896,64
canoni 2019	12	12.896,64
Totale	128	153.805,16

CANONI DA VERSARE		
Descrizione	N.	Da Pagare
canoni 2020	12	12.896,64
canoni 2021	12	12.896,64
canoni 2022	12	12.896,64
canoni 2023	12	12.896,64
canoni 2024	3	3.224,16
Totale	51	54.810,72

TOTALE	179	208.615,88
---------------	------------	-------------------

CAZZAGO SAN MARTINO SERVIZI SRL

RICAVI COMPETENZA 2019

ANNO 2018	CORRISPETTIVI	PROVENTI SSN	DIABETICI & CELIACI	CORRISP. PRESTAZIONI	RICAVI VEND. & PRESTAZ.	FT ASL PROTESICA APROTEICA FIBROSI CISTICA	TOTALE
GENNAIO	55.802,05	42.368,43	3.542,59	672,13	1.310,00	747,76	104.442,96
FEBBRAIO	50.653,33	39.035,94	2.665,32	0,00	2,50	817,29	93.174,38
MARZO	49.670,50	39.663,25	2.536,89	1.116,11	2.405,00	502,09	95.893,84
APRILE	47.963,33	34.510,65	2.186,17	1.192,03	345,00	876,66	87.073,84
MAGGIO	49.005,24	43.277,11	2.508,31	1.282,94	602,10	1.114,43	97.790,13
GIUGNO	47.814,25	40.231,94	1.718,29	1.998,11	282,07	1.038,36	93.083,02
LUGLIO	48.784,78	37.119,46	1.146,05	1.571,02	2.325,00	1.292,97	92.239,28
AGOSTO	43.903,59	34.644,91	1.285,31	1.182,81	97,50	1.169,71	82.283,83
SETTEMBRE	46.571,26	42.208,63	910,83	1.608,45	67,50	1.272,86	92.639,53
OTTOBRE	47.600,45	37.683,80	843,12	1.631,45	1.880,00	1.085,56	90.724,38
NOVEMBRE	46.717,11	38.462,27	672,85	1.815,21	328,93	1.332,18	89.328,55
DICEMBRE	49.009,02	38.452,91	452,13	1.630,66	2.684,10	1.053,15	93.281,97
TOTALE	583.494,91	467.659,30	20.467,86	15.700,92	12.329,70	12.303,02	1.111.955,71

CAZZAGO SAN MARTINO SERVIZI SRL
ANALISI RICAVI

ANNO 2018	RICAVI TOTALI ANNO 2017	RICAVI TOTALI ANNO 2018	RICAVI TOTALI ANNO 2019	VARIAZIONE	VAR. %
GENNAIO	105.730,63	109.252,85	104.442,96	-4.809,89	-4,40%
FEBBRAIO	96.338,33	90.928,53	93.174,38	2.245,85	2,47%
MARZO	97.164,15	101.234,89	95.893,84	-5.341,05	-5,28%
APRILE	93.827,20	92.806,03	87.073,84	-5.732,19	-6,18%
MAGGIO	103.394,80	95.663,46	97.790,13	2.126,67	2,22%
GIUGNO	89.798,93	94.411,14	93.083,02	-1.328,12	-1,41%
LUGLIO	94.895,87	96.374,24	92.239,28	-4.134,96	-4,29%
AGOSTO	102.440,08	90.972,89	82.283,83	-8.689,06	-9,55%
SETTEMBRE	88.195,79	94.835,13	92.639,53	-2.195,60	-2,32%
OTTOBRE	103.565,10	95.699,64	90.724,38	-4.975,26	-5,20%
NOVEMBRE	93.169,39	92.781,47	89.328,55	-3.452,92	-3,72%
DICEMBRE	94.548,96	96.639,69	93.281,97	-3.357,72	-3,47%
TOTALE	1.163.069,23	1.151.599,96	1.111.955,71	-39.644,25	-3,44%

CAZZAGO SAN MARTINO SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CAREBBIO 32 - 25046 - CAZZAGO SAN MARTINO - BS
Codice Fiscale	02537920981
Numero Rea	BS 458222
P.I.	02537920981
Capitale Sociale Euro	20.000 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	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	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.094	5.345
II - Immobilizzazioni materiali	444.707	460.623
III - Immobilizzazioni finanziarie	35.516	35.516
Totale immobilizzazioni (B)	485.317	501.484
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	126.479	122.328
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.480	99.915
imposte anticipate	2.439	7.114
Totale crediti	129.919	107.029
IV - Disponibilità liquide	45.167	52.364
Totale attivo circolante (C)	301.565	281.721
D) Ratei e risconti	18.573	21.824
Totale attivo	805.455	805.029
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	4.000	4.000
VI - Altre riserve	64.765	62.772
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.705	1.994
Totale patrimonio netto	101.470	88.766
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	127.006	115.431
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	336.930	338.533
esigibili oltre l'esercizio successivo	239.839	262.154
Totale debiti	576.769	600.687
E) Ratei e risconti	210	145
Totale passivo	805.455	805.029

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.157.196	1.200.578
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	810	633
altri	46.653	61.073
Totale altri ricavi e proventi	47.463	61.706
Totale valore della produzione	1.204.659	1.262.284
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	758.179	806.394
7) per servizi	64.644	66.643
8) per godimento di beni di terzi	104.788	107.167
9) per il personale		
a) salari e stipendi	132.804	134.502
b) oneri sociali	42.268	42.592
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	45.754	46.255
c) trattamento di fine rapporto	11.928	12.027
e) altri costi	33.826	34.228
Totale costi per il personale	220.826	223.349
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	16.985	16.338
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	251	251
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.734	16.087
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.985	16.338
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.151)	13.268
14) oneri diversi di gestione	15.011	16.889
Totale costi della produzione	1.176.282	1.250.048
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	28.377	12.236
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.596	4.213
Totale proventi diversi dai precedenti	3.596	4.213
Totale altri proventi finanziari	3.596	4.213
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.900	12.596
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.900	12.596
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.304)	(8.383)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	20.073	3.853
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.693	1.859
imposte differite e anticipate	4.675	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.368	1.859
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.705	1.994

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019 31-12-2018

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.705	1.994
Imposte sul reddito	7.368	1.859
Interessi passivi/(attivi)	8.304	8.383
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	28.377	12.236
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	16.985	16.338
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	11.928	12.028
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	28.913	28.366
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	57.290	40.602
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(4.151)	13.268
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(29.184)	(12.464)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(3.480)	(59.427)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.251	3.111
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	65	(1.108)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	3.496	8.332
Totale variazioni del capitale circolante netto	(30.003)	(48.288)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	27.287	(7.686)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(8.304)	(8.383)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.693)	(1.859)
Altri incassi/(pagamenti)	(353)	(396)
Totale altre rettifiche	(11.350)	(10.638)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	15.937	(18.324)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(818)	(8.140)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(818)	(8.140)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	(22.315)	(21.765)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(22.315)	(21.765)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(7.196)	(48.229)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	50.263	95.804
Danaro e valori in cassa	2.101	4.789
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	52.364	100.593
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	45.167	52.364

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un utile netto pari a 12.705 € contro un utile netto di 1.994 € dell'esercizio precedente.

L'attività della società consiste nella gestione della farmacia comunale di Bornato, nella gestione del patrimonio immobiliare e nella gestione di impianti fotovoltaici installati su fabbricati di proprietà del COMUNE DI CAZZAGO SAN MARTINO.

I ricavi della gestione della farmacia per l'anno 2019 ammontano a circa € 1.112.000,00 e determinano un decremento di € 39.600,00 pari al 3,44%, rispetto ai ricavi dell'anno precedente pari ad € 1.151.600,00. Il canone di concessione della farmacia per l'anno 2019 è determinato in € 66.717,00 pari al 6% dei ricavi dell'attività. Nel complesso il margine operativo della società registrato nel 2019 è pari ad € 45.007,29 contro un importo di € 7.554,34 dell'esercizio precedente.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.);
- dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.);
- dal rendiconto finanziario (compilato in conformità ai criteri previsti dall' art. 2425 ter c.c.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.)

Dal momento che, ricorrendone i presupposti, si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art. 2435 bis del Codice Civile, lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, con le ulteriori separate indicazioni, previste per le voci C) II) dell'attivo e D) del passivo.

Per le voci B.I - Immobilizzazioni immateriali e B.II - Immobilizzazioni materiali dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni.

Il conto economico è stato compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.

Il presente bilancio è redatto senza la relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 sono contenute nella presente nota integrativa.

Sempre in virtù dell'applicazione dell'art. 2435 bis c.c., la nota integrativa fornisce le indicazioni richieste dal c.1 dell'art. 2427 c.c., numeri 1), 2), 6), 8), 9), 13); 15), 16), 22-bis), 22-ter), 22-quarter), 22-sexies) e dall'art. 2427-bis c.c., numero 1.

DECRETO LEGISLATIVO 139/2015

A seguito del recepimento della Direttiva 2013/34/UE, attuata con il decreto legislativo 18 agosto 2015, n. 139 e pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 205 del 4 settembre 2015, i criteri di valutazione, i principi generali del bilancio, gli schemi di bilancio ed i documenti da cui lo stesso è costituito sono allineati con le disposizioni comunitarie.

Le modifiche introdotte dal D.Lgs. n. 139/15, in recepimento della Direttiva n. 34/13, hanno interessato: - i documenti che compongono il bilancio; - i principi di redazione del bilancio; - il contenuto di Stato Patrimoniale e Conto Economico; - i criteri di valutazione; - il contenuto della Nota integrativa.

Principi di redazione

Principi di redazione del bilancio (postulato della rilevanza)

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi dell'art. 2423 del codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

Principi di redazione del bilancio (postulato della sostanza economica)

Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del codice civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Schemi di bilancio

Le modifiche apportate agli artt. 2424, 2424-bis, 2425 e 2425-bis del codice civile hanno determinato il cambiamento degli schemi di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

Esonero dall'applicazione del criterio del costo ammortizzato

E' stata applicata la deroga a quanto previsto dall'art. 2426 c.c. in tema di criteri di valutazione, pertanto i titoli sono stati iscritti al costo d'acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Ordine di esposizione

Nella presente Nota integrativa le informazioni sulle voci di Stato patrimoniale e Conto economico sono esposte secondo l'ordine delle voci nei rispettivi schemi (art. 2427 c. 2 c.c. e OIC n. 12). Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della nuova classificazione, così come recepito nella nuova tassonomia.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile.

Valutazioni

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall' OIC e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).

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

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Criteria di conversione dei valori espressi in valuta

La società nel corso dell'esercizio non ha stipulato operazioni in valuta.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Le modifiche apportate all'art. 2435-bis del codice civile hanno determinato cambiamenti nella modalità espositiva per le voci B.I (immobilizzazioni immateriali) e B.II (immobilizzazioni materiali) dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni.

Di seguito si riporta una tabella che espone le variazioni, intervenute nell'esercizio, nelle consistenze delle immobilizzazioni:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.515	628.655	35.516	672.686
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.170	168.032		171.202
Valore di bilancio	5.345	460.623	35.516	501.484
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	818	-	818
Ammortamento dell'esercizio	251	16.734		16.985
Totale variazioni	(251)	(15.916)	-	(16.167)
Valore di fine esercizio				
Costo	8.515	629.473	35.516	673.504
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.421	184.766		188.187
Valore di bilancio	5.094	444.707	35.516	485.317

Immobilizzazioni immateriali

Criteria di valutazione adottati

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa.

Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione.

Le spese di impianto e di ampliamento sono iscritte in base al criterio del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, inclusivo degli oneri accessori e vengono ammortizzate nell'arco di cinque anni.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa.

Rivalutazione dei beni

La società durante l'esercizio non ha effettuato nessuna rivalutazione dei beni aziendali.

Riduzioni di valore di immobilizzazioni immateriali

Il valore d'iscrizione in bilancio non supera quello economicamente "recuperabile", definibile come il maggiore tra il presumibile valore realizzabile tramite l'alienazione e/o il valore interno d'uso, ossia, secondo la definizione contenuta nel principio contabile nazionale n. 24, "il valore attuale dei flussi di cassa attesi nel futuro e derivanti o attribuibili alla continuazione dell'utilizzo dell'immobilizzazione, compresi quelli derivanti dallo smobilizzo del bene al termine della sua vita utile".

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

In relazione al metodo di ammortamento adottato per assicurare una razionale e sistematica imputazione del valore del cespite sulla durata economica, è stato assunto il metodo delle quote costanti, per il quale si è reputato che le aliquote ordinarie di ammortamento di cui al D.M. 31 dicembre 1988 ben rappresentino i criteri sopra descritti.

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali caratterizzate da un utilizzo limitato nel tempo è calcolato in base al criterio della residua possibilità di utilizzo, tenuto conto del deterioramento fisico e della obsolescenza tecnologica dei beni, nonché delle politiche di manutenzione e dei piani aziendali di sostituzione dei cespiti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, primo comma, n. 3, del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

Riduzioni di valore di immobilizzazioni materiali

Il valore d'iscrizione in bilancio non supera quello economicamente "recuperabile", definibile come il maggiore tra il presumibile valore realizzabile tramite l'alienazione e/o il valore interno d'uso, ossia, secondo la definizione contenuta nel principio contabile nazionale n. 24, "il valore attuale dei flussi di cassa attesi nel futuro e derivanti o attribuibili alla continuazione dell'utilizzo dell'immobilizzazione, compresi quelli derivanti dallo smobilizzo del bene al termine della sua vita utile".

Rivalutazione dei beni

A bilancio non risultano iscritti beni oggetto di rivalutazione

Operazioni di locazione finanziaria

Con riferimento ai beni condotti in forza di contratti di locazione finanziaria, in ossequio alla previsione contenuta nell'articolo 2427, n. 22), del Codice civile, sono state redatte le seguenti tabelle, dalle quali è possibile, tra l'altro, evincere:

- il valore attuale dei canoni non ancora scaduti, determinati utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo riconducibile a ogni singolo contratto;
- l'onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio;
- il valore complessivo al quale i beni oggetto di locazione finanziaria sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero stati stanziati nell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	127.912
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	29.676
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	139.167

	Importo
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	6.269

Immobilizzazioni finanziarie

Criteria di valutazione adottati

La partecipazione detenuta nella COOPERATIVA ESERCENTI FARMACIA SCRL è iscritta in bilancio al costo di acquisto incrementato dei ristorni destinati ad aumento del capitale sociale.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

La COOPERATIVA ESERCENTI FARMACIA SCRL esercita l'attività di commercio all'ingrosso di specialità farmaceutiche e prodotti affini associando quasi tutte le farmacie pubbliche e private esistenti nella Provincia di BRESCIA. La cooperativa effettua per le farmacie socie, oltre che la fornitura con consegne giornaliere dei prodotti destinati alla vendita, una serie di servizi correlati all'attività farmaceutica. La partecipazione societaria è quindi strategica sotto il punto di vista commerciale in quanto permette di acquistare i prodotti con le migliori condizioni economiche rispetto ad altri distributori, nonché di ottenere annualmente ristorni e premi fedeltà.

La partecipazione è iscritta in bilancio al 31/12/2019 per un valore complessivo pari ad € 35.516,00 ai sensi dell'articolo 2427, nr. 11 si evidenzia che la partecipazione è stata iscritta in data 01/01/2017 per € 35.204,00 ed incrementata per l'importo di € 312,00 a seguito di delibere di aumento a titolo gratuito del capitale sociale. Per l'anno 2019 si evidenzia che non è stata effettuata nessuna delibera.

Alla data del 31/12/2019 i debiti verso CEF SCRL per l'acquisto di farmaci ammontano ad € 129.551,09. Risultano inoltre fatture da ricevere (al netto di IVA e degli storni da note di credito da ricevere) pari ad € 35.117,41 La farmacia ha acquistato nel corso dell'anno farmaci ed altri prodotti per l'importo di € 540.748,09 pari al 71,4% degli acquisti.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze finali di merci

Le rimanenze finali di merci ammontano a 126.479 €.

Le giacenze sono valutate sulla base del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, comprensivo degli oneri accessori sostenuti per il trasporto e lo sdoganamento ed al netto degli sconti commerciali fruiti.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo e non vi sono situazioni particolari.

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela ammontano a 118.652 € e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo.

Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale e sono così riassumibili:

- crediti tributari: € 3.589;

- crediti diversi: € 7.678.

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

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La società non detiene partecipazioni in altre imprese che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 45.167 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 44.104 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 1.063 € iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti attivi derivano dalla necessità di iscrivere in bilancio i proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili nell'esercizio successivo, e di rilevare i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nel seguente esercizio.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Criteria di conversione dei valori espressi in valuta

La società nel corso dell'esercizio non ha stipulato operazioni in valuta.

Patrimonio netto

Il capitale sociale ammonta a 20.000 €.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili nell'apposito prospetto riportato di seguito:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	20.000	-	-		20.000
Riserva legale	4.000	-	-		4.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	62.771	1.994	-		64.765
Varie altre riserve	1	-	1		-
Totale altre riserve	62.772	1.994	1		64.765
Utile (perdita) dell'esercizio	1.994	-	1.994	12.705	12.705
Totale patrimonio netto	88.766	1.994	1.995	12.705	101.470

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito di illustrano le possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci del patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	20.000	di capitale	B
Riserva legale	4.000	di utili	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	64.765	di utili	A - B - C
Totale altre riserve	64.765	-	-
Totale	88.765		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a 127.006 € ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	115.431

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.927
Utilizzo nell'esercizio	353
Totale variazioni	11.574
Valore di fine esercizio	127.006

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Debiti verso terzi

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi e sono così riassumibili:

- debiti verso fornitori: € 298.633;
- debiti v/banche per mutuo passivo: € 239.839;
- debiti tributari: € 8.172;
- debiti v/istituti previdenziali: € 7.506;
- debiti diversi: € 22.619.

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

I debiti verso gli istituti di credito assistiti da garanzia reale ammontano a € 239.839 e sono costituiti esclusivamente dal Mutuo ipotecario concesso nel 2009 dall'Istituto di Credito Banca di Credito Cooperativo del Basso Sebino di originari € 450.000, scadente il 01/05/2029.

Il mutuo passivo sopra indicato, garantito, è iscritto in bilancio per la quota di capitale ancora da rimborsare, valutata al valore nominale.

	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	239.839	239.839	-	239.839
Debiti verso fornitori	-	-	298.633	298.633
Debiti tributari	-	-	8.172	8.172
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	7.506	7.506
Altri debiti	-	-	22.619	22.619
Totale debiti	239.839	239.839	336.930	576.769

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ottenuto finanziamenti dai soci.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalla vendita di prodotti finiti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

Proventi e oneri finanziari

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a 11.900 €.

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha ricevuto proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

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

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i proventi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce A5.

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i costi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno delle voci B14 e, per quanto riguarda le imposte di esercizi precedenti, I20.

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

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Fiscalità differita

Sono state stanziare imposte differite e anticipate sulle differenze temporanee tra i valori di iscrizione nello stato patrimoniale delle attività e passività ed i relativi valori riconosciuti ai fini fiscali (plusvalenze, contributi e spese pluriennali deducibili in esercizi futuri), nel rispetto del principio in base al quale occorre stanziare fondi per rischi ed oneri unicamente a fronte di eventi la cui esistenza sia giudicata certa o probabile.

In particolare, le imposte anticipate sono rilevate quando vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui riverseranno le differenze temporaneamente deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Sono state quindi stornate imposte anticipate per € 4.675,00.

Alla fine di ogni esercizio la Società verificherà se, ed in quale misura, sussistano ancora le condizioni per conservare in bilancio le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite iscritte nei bilanci precedenti, oppure se possano reputarsi soddisfatte le condizioni per registrare attività e passività escluse in passato.

Di seguito si riporta una tabella contenente i seguenti dettagli: - riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva; - riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES); - riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRAP).

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

	IRES	IRAP
Aliquota ordinaria applicabile	24,00%	3,90%
Effetto delle variazioni in aumento (diminuzione) rispetto all'aliquota ordinaria:		
Risultato prima delle imposte	20.073	249.203
Variazioni fiscali	-18.492	-189.182
Imponibile fiscale	1.581	60.021
Imposte correnti	379	2.341
Aliquota effettiva	1,89%	0,94%

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Risultato prima delle imposte	20.073	
Onere fiscale teorico (aliquota 24,00%)		4.818
Imposte differite e anticipate:		
Imposte differite e anticipate	4.675	
Totale	4.675	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
Imposte indeducibili o non pagate	831	
Ammortamenti non deducibili	6	
Altre variazioni in aumento	487	
Altre variazioni in diminuzione	-870	
Perdite di esercizi precedenti	-12.682	
ACE	-1.589	
Totale	-13.817	
Imponibile fiscale	1.581	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		379

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRAP)

Differenza tra valore e costi della produzione	28.377	
Costi non rilevanti ai fini Irap	220.826	
Totale	249.203	
Onere fiscale teorico (aliquota 3,90%)		9.719
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
Quota degli interessi nei canoni di leasing	8.729	
Imposta comunale sugli immobili	831	
Totale	9.560	
Deduzioni IRAP	198.742	
Imponibile IRAP	60.021	
IRAP corrente per l'esercizio		2.341

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come previsto dall' art. 2423 c.c., comma 2 il bilancio deve esser redatto con chiarezza e deve rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio. Pur non essendo richiesto espressamente dal c.c., per una migliore comprensione della situazione finanziaria della società, si espone il rendiconto finanziario.

Il principio contabile OIC 10 stabilisce le modalità di redazione e presentazione del rendiconto finanziario. La risorsa finanziaria presa a riferimento per la redazione del rendiconto è rappresentata dalle disponibilità liquide.

Il rendiconto finanziario è un prospetto contabile che presenta le cause di variazione, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute in un determinato esercizio. Il rendiconto finanziario permette di valutare:

- le disponibilità liquide prodotte e/o assorbite dalla gestione reddituale e le modalità di impiego/copertura;
- la capacità della società o del gruppo di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- la capacità della società o del gruppo di autofinanziarsi.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria:

	Numero medio
Impiegati	4
Operai	1
Totale Dipendenti	5

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

Nel seguente prospetto sono espote 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.

	Amministratori
Compensi	6.240

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il compenso maturato nel corso dell'anno 2019 per la Revisione dei conti è pari ad euro 2.080,00.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

A seguito dell'eliminazione del dettaglio in calce allo Stato patrimoniale, si informa che la società ha sottoscritto un'ipoteca a garanzia del mutuo per € 900.000.

Inoltre, di seguito evidenziano i canoni residui da versare dei beni strumentali acquisiti mediante n. 3 contratti di locazione finanziaria:

1 - IMPIANTO FOTOVOLTAICO SCUOLA ELEMENTARE

Si tratta del contratto di leasing n. 1169246 stipulato in data 27/04/2009 con la società Monte dei Paschi di Siena della durata di 180 mesi.

Le rate pagate al 31/12/2019 sono n. 128 pari ad € 210.995,52 oltre ad un maxicanone di € 22.280,00.

Le rate residue al 31/12/2019 sono n. 51 pari ad € 75.191,34.

Il valore del costo originario del bene ammonta ad € 222.800,00 mentre il valore del riscatto è pari ad € 2.228,00.

2 - IMPIANTO FOTOVOLTAICO PALESTRA SCUOLA ELEMENTARE

Si tratta del contratto di leasing n. 1169248 stipulato in data 27/04/2009 con la società Monte dei Paschi di Siena della durata di 180 mesi.

Le rate pagate al 31/12/2019 sono n. 128 pari ad € 56.537,68 oltre ad un maxicanone di € 5.970,00.

Le rate residue al 31/12/2019 sono n. 51 pari ad € 20.148,06.

Il valore del costo originario del bene ammonta ad € 59.700,00 mentre il valore del riscatto è pari ad € 597,00.

3 - IMPIANTO FOTOVOLTAICO MAGAZZINO

Si tratta del contratto di leasing n. 1169250 stipulato in data 27/04/2009 con la società Monte dei Paschi di Siena della durata di 180 mesi.

Le rate pagate al 31/12/2019 sono n. 128 pari ad € 153.805,16 oltre ad un maxicanone di € 16.241,00.

Le rate residue al 31/12/2019 sono n. 51 pari ad € 54.810,72.

Il valore del costo originario del bene ammonta ad € 162.410,00 mentre il valore del riscatto è pari ad € 1.624,10.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del codice civile.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.

La società è interamente partecipata dal COMUNE DI CAZZAGO SAN MARTINO con il quale sono in essere operazioni di rilievo economico. La società non è soggetta, ai sensi dell'articolo 2497-bis, ad attività di direzione e coordinamento da parte del socio unico COMUNE DI CAZZAGO SAN MARTINO che riconosce all'Organo Amministrativo piena autonomia gestionale.

Ai sensi dell'articolo 2427, nr. 22-bis si evidenzia che la società ha effettuato nel 2019 per conto del COMUNE DI CAZZAGO SAN MARTINO la gestione della farmacia comunale di Bornato, la gestione del patrimonio immobiliare e la gestione degli impianti fotovoltaici. Il canone di concessione della farmacia per l'anno 2019 è determinato in € 66.717,00 pari al 6% dei ricavi dell'attività.

Ai sensi dell'articolo Art. 2427, nr. 19-bis si evidenzia infine che la società non ha ricevuto finanziamenti dal socio unico COMUNE DI CAZZAGO SAN MARTINO.

Alla data del 31/12/2019 CAZZAGO SAN MARTINO SERVIZI SRL è debitore nei confronti del COMUNE DI CAZZAGO SAN MARTINO per l'importo complessivo di euro 92.951,56. Il debito pari ad euro 92.951,56 (al netto di IVA per split-payment) si riferisce alla fattura emessa in data 20/06/19 n. 71 relativa al canone di concessione della Farmacia I° acconto 2019 ed al rimborso del saldo del canone 2018 per l'importo di euro 16.577,00, alla fattura emessa in data 16/07/19 n. 75 relativa al canone di concessione della Farmacia II° acconto 2019 di euro 17.274,00, alla fattura emessa in data 16/07/19 n. 77 relativa al rimborso delle spese del personale di comando della farmacia per il II° trimestre 2019 di euro 7.443,87, alla fattura emessa in data 15/10/19 n. 93 relativa al canone di concessione della Farmacia III° acconto 2019 di euro 17.274,00, alla fattura emessa in data 15/10/19 n. 94 relativa al rimborso delle spese del personale di comando della farmacia per il III° trimestre 2019 di euro 7.461,93, alla fattura emessa in data 30/12/19 n. 95 relativa al canone di concessione della Farmacia IV° acconto 2019 di euro 17.274,00 ed alla fattura emessa in data 30/12/19 n. 96 relativa al rimborso delle spese del personale di comando della farmacia per il IV° trimestre 2019 di euro 9.646,76. CAZZAGO SAN MARTINO SERVIZI SRL è inoltre creditore nei confronti del COMUNE DI CAZZAGO SAN MARTINO per l'importo complessivo di euro 18.834,16. L'importo (al netto di IVA) si riferisce al corrispettivo relativo alla locazione del magazzino per l'anno 2019 per euro 15.000,00 ed alle note di credito da ricevere relative allo storno del canone di concessione della Farmacia saldo 2016 per euro 1.455,16 (al netto di IVA) ed allo storno del canone di concessione della Farmacia saldo 2019 per euro 2.379,00 (al netto di IVA).

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

La società non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di altre società

Azioni proprie e di società controllanti

La società non evidenzia né il possesso né alcun acquisto od alienazione di quote del proprio capitale sociale o di quello delle società controllanti.

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

Nel corso dell'esercizio, la società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla Legge 124/2017, art. 1, comma 25, pari ad euro 645.716,00. La seguente Tabella riporta i dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

Si precisa che i pagamenti corrisposti da ATS BRESCIA si configurano come corrispettivi per cessioni di beni e/o prestazioni di servizi regolamentati dal mercato.

Contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla L. 124/2017, art.1, comma 125

Soggetto erogante	Codice Fiscale	Data	Importo ricevuto	Causale
ATS BRESCIA	03775430980	11/01/19	19	Incasso apoteica ottobre 2018
ATS BRESCIA	03775430980	30/01/19	44.807	Incasso distinta dicembre 2018
ATS BRESCIA	03775430980	30/01/19	3.903	Incasso fatture 33/18 - 34/18 - 35-18
ATS BRESCIA	03775430980	04/02/19	9	Incasso apoteica novembre 2018
ATS BRESCIA	03775430980	27/02/19	4.956	Incasso fatture 1/19 - 2/19 - 3/19
ATS BRESCIA	03775430980	27/02/19	43.426	Incasso distinta gennaio 2019
ATS BRESCIA	03775430980	04/03/19	3	Incasso apoteica dicembre 2018
ATS BRESCIA	03775430980	29/03/19	4.103	Incasso fattura 4/19 - 5/19 - 6/19
ATS BRESCIA	03775430980	31/03/19	47.082	Incasso distinta febbraio 2019
ATS BRESCIA	03775430980	11/04/19	5	Incasso apoteica gennaio 2019
ATS BRESCIA	03775430980	29/04/19	4.157	Incasso fatture 7/19 - 8/19 - 9/19
ATS BRESCIA	03775430980	29/04/19	44.131	Incasso distinta marzo 2019
ATS BRESCIA	03775430980	29/04/19	5	Incasso apoteica febbraio 2019
ATS BRESCIA	03775430980	21/05/19	9	Incasso apoteica marzo 2018
ATS BRESCIA	03775430980	30/05/19	4.594	Incasso fattura 10/19 - 11/19 - 12/19
ATS BRESCIA	03775430980	30/05/19	38.403	Incasso distinta aprile 2019
ATS BRESCIA	03775430980	24/06/19	5	Incasso apoteica aprile 2019
ATS BRESCIA	03775430980	27/06/19	48.155	Incasso distinta maggio 2019
ATS BRESCIA	03775430980	27/06/19	4.978	Incasso fattura 13/19 - 14/19 - 15/19
ATS BRESCIA	03775430980	17/07/19	5	Incasso apoteica maggio 2019
ATS BRESCIA	03775430980	30/07/19	44.776	Incasso distinta giugno 2019
ATS BRESCIA	03775430980	30/07/19	4.865	Incasso fattura 16/19 - 17/19 - 18/19

ATS BRESCIA	03775430980	29/08/19	41.296	Incasso distinta luglio 2019
ATS BRESCIA	03775430980	29/08/19	4.135	Incasso fattura 19/19 - 20/19 - 21/19
ATS BRESCIA	03775430980	13/09/19	5	Incasso apoteica giugno 2019
ATS BRESCIA	03775430980	20/09/19	5	Incasso apoteica luglio 2019
ATS BRESCIA	03775430980	27/09/19	38.524	Incasso distinta agosto 2019
ATS BRESCIA	03775430980	27/09/19	3.735	Incasso fattura 22/19 - 23/19 - 24/19
ATS BRESCIA	03775430980	30/10/19	3.852	Incasso fatture 25/19 - 26/19 - 27/19
ATS BRESCIA	03775430980	30/10/19	46.928	Incasso distinta settembre 2019
ATS BRESCIA	03775430980	08/11/19	9	Incasso apoteica agosto 2019
ATS BRESCIA	03775430980	28/11/19	3.990	Incasso fatture 28/19 - 29/19 - 30/19
ATS BRESCIA	03775430980	28/11/19	41.896	Incasso distinta ottobre 2019
ATS BRESCIA	03775430980	28/11/19	9	Incasso apoteica settembre 2019
ATS BRESCIA	03775430980	24/12/19	4.085	Incasso fatture 31/19 - 32/19 - 33/19
ATS BRESCIA	03775430980	24/12/19	42.750	Incasso distinta novembre 2019
	TOTALE		573.615	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato dell'esercizio

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/12/2019, comprendente la Situazione Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa.

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante come già specificato a 12.705 €, si propone l'integrale destinazione a riserva straordinaria.

Esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato

Ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. n. 127/1991, la società è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato.

Comunicazione ai sensi dell'art. 1, Legge 25.1.85, nr. 6 e D.L. 556/86

La società non ha effettuato nel corso dell'esercizio acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di proventi esenti da imposta.

Situazione fiscale

La società ha ricevuto verifiche fiscali in precedenti esercizi ed allo stato attuale le conseguenti situazioni risultano definite.

Deroghe ai sensi del 5° comma art. 2423 c.c.

Si precisa altresì che nell'allegato bilancio d'esercizio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 5° comma dell'art. 2423 del codice civile.

Nota integrativa, parte finale

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 regolarmente tenute.

Amministratore Unico

Firmato AURELIO BIZIOLI

CAZZAGO SAN MARTINO SERVIZI SRL
Società interamente partecipata dal Comune di Cazzago San Martino
Via Carebbio n. 32 - 25046 CAZZAGO SAN MARTINO (BS)
C.F. - P. IVA - Reg. Imprese n. 02537920981
Capitale Sociale euro 20.000,00 i.v. - R.E.A. n. 458222

**RELAZIONE SULLA GESTIONE, SUL GOVERNO SOCIETARIO E
VALUTAZIONE DEI RISCHI AZIENDALI**

Esercizio chiuso al 31/12/2019

La nostra società presenta il bilancio di esercizio al 31/12/2019 nella forma abbreviata prevista dall'art. 2435 del codice civile integrandolo, anche se non obbligatorio, con la presente relazione sulla gestione.

La relazione viene inoltre redatta ai sensi dell'art. 6 commi 2 e 4 del D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 che prevede, a chiusura dell'esercizio sociale, una relazione sul governo societario, da pubblicare contestualmente al bilancio d'esercizio, e che rappresenta per le società a controllo pubblico e per gli enti soci, uno strumento di governance societaria che offre agli stessi una panoramica sull'andamento della società.

In particolare la stessa ha l'obiettivo di monitorare il perseguimento degli obiettivi fissati dall'ente socio, in forza dei poteri di direttiva e di influenza da esso esercitati, e di presidiare gli equilibri economici, finanziari e patrimoniali della società e gli interessi pubblici sottesi all'attività esercitata.

ATTIVITA' SOCIETARIA

La società ha per oggetto la gestione, in base al contratto di servizio stipulato dalla CAZZAGO SAN MARTINO SERVIZI SRL con il COMUNE DI CAZZAGO SAN MARTINO in data 08/02/2013 con durata fino al 30/06/2040, della farmacia comunale sita in Via Vittorio Emanuele III n. 19 e degli immobili e degli impianti fotovoltaici comunali.

La società, occupandosi principalmente di vendita di farmaci, opera in un mercato che, come è noto, è caratterizzato, da una forte regolamentazione del quadro giuridico di riferimento (con il paradosso della difficile interpretazione delle norme) e, dall'altro, dal vantaggio competitivo correlato al contingentamento della presenza di farmacie (sia comunali che private) sul territorio. Oltre a quella gestita dalla società vi sono sul territorio comunale due farmacie private di cui una ha però recentemente cessato l'attività; si rileva l'avvio di farmacie di nuova istituzione sul territorio dei comuni limitrofi.

La società inoltre si occupa della gestione degli immobili di proprietà comunale nonché della gestione di impianti fotovoltaici.

ASSETTO PROPRIETARIO.

La società CAZZAGO SAN MARTINO SERVIZI SRL, con sede in via Carebbio n. 32 a CAZZAGO SAN MARTINO (BS), n. d'iscrizione Registro Imprese C.F. e P.IVA 02537920981, REA N. 458222, è stata costituita in data 21/06/2004 come società a responsabilità limitata unipersonale

Il capitale sociale della società pari ad euro 20.000,00 è interamente detenuto dal Socio Unico COMUNE DI CAZZAGO SAN MARTINO, con sede a CAZZAGO SAN MARTINO (BS) in Via Carebbio n. 32, C.F. 82001930179.

CORPORATE GOVERNANCE.

La società è amministrata da un Amministratore Unico nominato in data 11/11/2013 con durata in carica fino a dimissioni e/o revoca, in persona del dott. AURELIO BIZIOLI.

L'Amministratore Unico ha tutti i poteri per l'ordinaria amministrazione della società ai sensi dell'art. 16 dello Statuto societario.

CAZZAGO SAN MARTINO SERVIZI SRL non dispone al momento di un organo di controllo interno. In base all'art. 19 dello Statuto societario, la nomina di tale organo è obbligatoria solo se ricorrono le condizioni di cui all'art. 2477 c.c..

E' stato invece nominato il Revisore Legale dei Conti nella persona della dott.ssa CAPPA MONICA, nominata in data 12/07/2017 ed in carica sino all'approvazione del bilancio 2019.

PIANTA ORGANICA

Al 31/12/2019 la pianta organica della società CAZZAGO SAN MARTINO SERVIZI SRL riferita all'attività di gestione della farmacia, composta dalla direttrice e da un farmacista collaboratore a tempo pieno, da due farmacisti collaboratori a part-time e da una commessa a part-time.

GESTIONE ECONOMICO PATRIMONIALE DELLA SOCIETA.

La società ha chiuso l'esercizio 2019 con un risultato positivo pari a 12.705,42 a fronte di un risultato, sempre positivo, nel 2018 di euro 1.994,33. Si tratta di un andamento in linea con gli esercizi precedenti con i naturali assestamenti fra i diversi esercizi considerando che la società corrisponde ogni anno un canone di concessione al Comune per circa 70 mila euro (6% dei ricavi).

Per meglio evidenziare la situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un rendiconto sintetico dei conti patrimoniali:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	31/12/2018		31/12/2019	
Immobilizz. immateriali	5.344,93	0,5%	5.094,38	0,5%
Immobilizz. materiali	628.653,66	63,2%	629.473,66	62,2%
Immobilizz. finanziarie	35.516,00	3,6%	35.516,00	3,5%
Rimanenze	122.327,65	12,3%	126.478,91	12,5%
Crediti v/clienti	102.064,81	10,3%	131.249,69	13,0%
Crediti a breve	47.795,82	4,8%	38.234,21	3,8%
Disponibilità liquide	<u>52.364,31</u>	5,3%	<u>45.166,75</u>	4,5%
TOTALE ATTIVITA'	994.067,18	100,0%	1.011.213,60	100,0%
PASSIVITA'	31/12/2018		31/12/2019	
Debiti verso banche m/l termine	262.153,80	26,4%	239.838,52	23,7%
Debiti verso fornitori	310.479,39	31,2%	306.587,57	30,3%
Debiti tributari e previdenziali	14.498,34	1,5%	16.074,00	1,6%
Debiti diversi	22.066,07	2,2%	22.828,98	2,3%
Fondi per rischi e oneri	12.641,66	1,3%	12.641,66	1,3%
Fondo accantonamento TFR	115.430,63	11,6%	127.006,19	12,6%
F.do ammortamento	<u>168.031,84</u>	16,9%	<u>184.765,81</u>	18,3%
TOTALE PASSIVITA'	905.301,73	91,1%	909.742,73	90,0%
PATRIMONIO NETTO	31/12/2018		31/12/2019	
Capitale sociale	20.000,00	2,0%	20.000,00	2,0%
Riserva legale	4.000,00	0,4%	4.000,00	0,4%
Altre riserve	62.771,12	6,3%	64.765,45	6,4%
Risultato d'esercizio	<u>1.994,33</u>	0,2%	<u>12.705,42</u>	1,3%
TOTALE PATRIMONIO NETTO	88.765,45	8,9%	101.470,87	10,0%
TOTALE A PAREGGIO	<u>994.067,18</u>	100,0%	<u>1.011.213,60</u>	100,0%

Sulla base dei valori di bilancio sopra riportati e delle opportune riclassificazioni, possono essere calcolati alcuni indicatori di bilancio che evidenziano ulteriormente la solidità

patrimoniale e finanziaria della società.

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

	31/12/2018		31/12/2019	
Immobilizz. Nette	465.966,75	56,4%	449.802,23	400,0%
Immobilizz. finanziarie	<u>35.516,00</u>	4,3%	<u>35.516,00</u>	4,3%
Capitale immobilizzato	501.482,75	60,7%	485.318,23	58,7%
Magazzino c/rimanenze	122.327,65	14,8%	126.478,91	20,1%
Crediti verso clienti	102.064,81	12,4%	131.249,69	15,9%
Crediti a breve	47.795,82	5,8%	38.234,21	4,6%
Disponibilità liquide	<u>52.364,31</u>	6,3%	<u>45.166,75</u>	5,5%
Attività a breve termine	324.552,59	39,3%	341.129,56	41,3%
ATTIVO TOTALE	<u><u>826.035,34</u></u>	100,0%	<u><u>826.447,79</u></u>	100,0%
Debiti verso fornitori	310.479,39	37,6%	306.587,57	37,1%
Debiti tributari e previdenziali	14.498,34	1,8%	16.074,00	1,9%
Altri debiti a breve termine	<u>22.066,07</u>	2,7%	<u>22.828,98</u>	2,8%
Passività a breve termine	347.043,80	42,0%	345.490,55	41,8%
Debiti a medio lungo termine	262.153,80	31,7%	239.838,52	29,0%
Fondo per rischi e oneri	12.641,66	1,5%	12.641,66	1,5%
Fondo accantonamento TFR	<u>115.430,63</u>	14,0%	<u>127.006,19</u>	15,4%
Passività a m/l termine	390.226,09	47,2%	379.486,37	45,9%
Capitale sociale	20.000,00	2,4%	20.000,00	2,4%
Riserva legale	4.000,00	0,5%	4.000,00	0,5%
Altre riserve	62.771,12	7,6%	64.765,45	7,8%
Risultato d'esercizio	<u>1.994,33</u>	0,2%	<u>12.705,42</u>	1,5%
Patrimonio netto	88.765,45	10,7%	101.470,87	12,3%
CAPITALE INVESTITO	<u><u>826.035,34</u></u>	100,0%	<u><u>826.447,79</u></u>	100,0%

Analisi patrimoniale e finanziaria

Dall'analisi della struttura patrimoniale e finanziaria sopra evidenziata, si evidenziano alcuni valori di riferimento patrimoniali e finanziari:

CAPITALE NETTO CIRCOLANTE	31/12/2018	31/12/2019
Magazzino c/rimanenze	189.022,21	156.932,27
Crediti verso clienti	73.052,50	73.455,50
Crediti a breve	2.766,07	15.273,54
Disponibilità liquide	306.668,69	138.524,42
Debiti verso fornitori	-319.489,41	-314.513,23
Debiti tributari e previdenziali	-17.639,55	-12.165,42
Altri debiti a breve termine	-58.135,22	-10.131,21
	176.245,29	47.375,87
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	31/12/2018	31/12/2019
Disponibilità liquide	306.668,69	138.524,42
Debiti verso banche	-334.336,54	-117.382,51
Fondo accantonamento TFR	-15.833,16	-22.000,93
	-43.501,01	-859,02

Sulla base dei dati patrimoniali e finanziari sopra richiamati si possono evidenziare degli indici di analisi della struttura aziendale:

INDICI PATRIMONIALI	Anno 2018	Anno 2019
Indice di rigidità degli utilizzi di capitale Immobilizzazioni totali nette / Attivo totale	0,61	0,59
Indice di copertura delle immobilizzazioni Patrimonio netto / Immobilizzazioni totali nette	0,18	0,21
Indice di autofinanziamento immobilizzazioni materiali Patr. netto + F.di amm. / Immob. materiali lorde	0,41	0,45
Indice di copertura degli ammortamenti F.di amm. / Immob. materiali lorde	0,27	0,29

Indice di leva finanziaria (Leverage)		
Attivo totale / Patrimonio netto	9,31	8,14

INDICI LIQUIDITA'	Anno 2018	Anno 2019
Indice di liquidità immediata		
Disponibilità liquide / Passività correnti	0,15	0,13
Indice di liquidità primaria		
Disp. Liquide + Crediti a breve / Passività a breve	0,58	0,62
Indice di liquidità secondaria		
Attività a breve / Passività a breve	0,94	0,99

Piano degli investimenti

Attualmente non sono in corso particolari investimenti per l'attività societaria.

ESAME DEI RISULTATI ECONOMICI CONSEGUITI.

Per meglio comprendere i risultati economici della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

CONTO ECONOMICO				
ATTIVITA' FARMACIA	31/12/2018		31/12/2019	
Ricavi su vendite e corrispettivi	1.151.599,96	100,0%	1.111.955,71	100,0%
Costo del venduto	<u>812.962,21</u>	70,6%	<u>747.922,17</u>	67,3%
MARGINE DI CONTRIB. LORDO	338.637,75	29,4%	364.033,54	32,7%
Costi del personale	223.349,14	19,4%	220.825,41	19,9%
Costi di gestione	<u>29.502,67</u>	2,6%	<u>24.014,88</u>	2,2%
MARGINE OPERATIVO LORDO	85.785,94	7,4%	119.193,25	10,7%
ATTIVITA' IMMOBILIARE	31/12/2018		31/12/2019	
Ricavi ordinari attività immob.	78.681,95	100,0%	82.602,42	100,0%
Costi di gestione attività immob.	<u>65.962,85</u>	83,8%	<u>66.775,52</u>	80,8%
MARGINE OPERATIVO LORDO	12.719,10	16,2%	15.826,90	19,2%

ATTIVITA' COMPLESSIVA	31/12/2018		31/12/2019	
Ricavi ordinari complessivi	1.230.281,91	100,0%	1.194.558,13	100,0%
Costi complessivi	1.131.776,87	92,0%	1.059.537,98	88,7%
Spese generali società	21.854,70	1,8%	23.295,86	2,0%
M.O.L. COMPLESSIVO	76.650,34	6,2%	111.724,29	9,4%
Ammortamenti e svalutazioni	16.337,67	1,3%	16.984,52	1,4%
Proventi finanziari e diversi	30.016,63	2,4%	7.989,83	0,7%
Oneri finanziari e diversi	13.407,06	1,1%	12.797,36	1,1%
Canone di concessione 6%	<u>69.096,00</u>	6,0%	<u>66.717,00</u>	6,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	7.826,24	0,6%	23.215,24	1,9%
Oneri vari e imposte	<u>5.831,91</u>	0,5%	<u>10.509,82</u>	0,9%
RISULTATO D'ESERCIZIO	<u>1.994,33</u>	0,2%	<u>12.705,42</u>	1,1%

Dalla gestione ordinaria si genera il cash flow aziendale che, nella sua determinazione semplificata (utilizzato per i successivi calcoli degli indici di crisi) risulta essere:

CASH FLOW	31/12/2018	31/12/2019
Risultato di esercizio	132.070,18	126.429,57
Ammortamenti e svalutazioni	16.337,67	16.984,52
Accantonamento fondo TFR	<u>12.026,72</u>	<u>11.927,57</u>
	<u>160.434,57</u>	<u>155.341,66</u>

Sulla base dei valori di bilancio sopra riportati e delle opportune riclassificazioni, possono essere calcolati alcuni indicatori di bilancio che evidenziano l'andamento della società.

INDICI REDDITIVITA'	Anno 2018	Anno 2019
ROS - Return On Sales (su attività farmacia) Margine lordo di contribuzione / Ricavi	29,41%	32,74%
ROI - Return On Investment Margine operativo lordo / Capitale investito	9,28%	13,52%
ROE - Return On Equity Risultato netto / Patrimonio netto	2,25%	12,52%
AT - Assets Turnover Ricavi / Patrimonio netto	13,86	11,77

I ricavi dell'attività di farmacia ammontano ad euro 1.111.955,71 con un lieve decremento dello 0,38% rispetto all'anno precedente in cui i ricavi erano pari ad euro 1.151.599,96.

Il costo del venduto, pari ad euro 747.922,17, incide per il 67,3% sul fatturato con un decremento rispetto all'anno precedente.

Il margine operativo lordo in base a questi dati risulta pari al 32,7% dei ricavi, in crescita di oltre tre punti percentuale rispetto all'esercizio 2018, evidenziando un miglioramento della gestione operativa.

Le altre voci di costo risultano in linea con l'esercizio precedente determinando un risultato operativo lordo di euro 119.193,25 pari al 10,7% dei ricavi contro un valore di euro 85.785,94 (7,4%) rilevato nel 2018.

L'attività di gestione degli immobili e degli impianti fotovoltaici ha generato ricavi per euro 82.602,42, con un risultato operativo lordo positivo, pari ad euro 15.826,90, con un miglioramento rispetto al 2018 in cui si registrava un risultato operativo di euro 12.719,10.

Nel complesso i ricavi della società sono pari ad euro 1.194.558,13 a fronte di costi pari ad euro 1.082.833,24.

Il canone di concessione per la gestione della farmacia, confermato anche per l'anno 2019 nella misura del 6% dei ricavi di tale attività, incide sul risultato per un importo di euro 66.717,00, determinando un utile pari ad euro 12.705,42.

ALTRI INDICATORI PER LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI.

L'art. 13, comma 2, del Codice della crisi e dell'insolvenza dell'Impresa di cui al D.Lgs. 12 gennaio 2019 n.14, ha assegnato al CNDCEC il compito di elaborare gli indici necessari al completamento del sistema di allerta.

Ad oggi il CNDCEC ha pubblicato in data 20/10/2019 una prima versione degli indici,

in bozza di consultazione, che risulta ancora in attesa di approvazione da parte del MISE.

Si segnala inoltre che in data 13/02/2020 il Consiglio dei Ministri ha approvato, in esame preliminare, il Decreto Legislativo che reca disposizioni integrative e correttive al Codice della Crisi prevedendo anche un differimento differenziato per l'entrata in vigore

Allo scopo di fornire una analisi del rischio di crisi più completa ed esaustiva si ritiene comunque opportuno procedere alla determinazione di tali indici predisposti appositamente per far emergere l'eventuale sussistenza di uno stato di crisi dell'impresa.

PATRIMONIO NETTO - In primo luogo deve essere valutata l'eventuale presenza di un Patrimonio Netto negativo. Tale situazione non si verifica nella società CAZZAGO SAN MARTINO SERVIZI SRL in quanto il Patrimonio Netto complessivo risulta positivo e pari ad euro 101.470,87 per l'anno 2019 e ad euro 88.765,45 per l'anno 2018.

DEBT SERVICE COVERAGE RATIO - Un secondo indicatore è invece rappresentato dal DSCR, un indice che richiede la valutazione del prevedibile andamento aziendale nei prossimi 3-5 anni per il quale non si dispongono, attualmente, di dati prognostici sufficientemente affidabili.

In alternativa all'utilizzo del DSCR è possibile ricorrere all'impiego combinato di una serie di cinque indici con soglie diverse a seconda del settore di attività, che debbono allertarsi tutti congiuntamente.

Gli indici da tenere in considerazione con le relative soglie di allerta per il settore di commercio al dettaglio, settore in cui la società effettua la maggior parte del proprio fatturato e pertanto ritenuto maggiormente significativo, sono i seguenti:

INDICI DI MONITORAGGIO CRISI AZIENDALE		
Settore: G 47 Commercio al dettaglio	Anno 2018	Anno 2019
Indice di sostenibilità degli oneri finanziari Oneri finanziari / Ricavi - Allerta se maggiore uguale 1,50%	1,09%	1,07%
Indice di adeguatezza patrimoniale Patrimonio Netto / Debiti totali - Allerta se minore uguale 4,20%	12,04%	14,00%
Indice di liquidità a breve termine Attivo corrente / Passivo corrente - Allerta se minore uguale 89,90%	93,52%	98,74%
Indice di ritorno dell'attivo Cash flow / Totale attivo - Allerta se minore uguale 1,00%	19,42%	18,80%
Indice di indebitamento previdenziale e tributario Debiti previdenziali e tributari / Totale attivo - Allerta se superiore 7,80%	1,76%	1,94%

Nessuno degli indici presi in considerazione risulta al di fuori delle soglie previste per

lo specifico settore in cui opera la società e pertanto non sono presenti “allarmi” che possano indicare la precoce presenza di uno stato di crisi d'impresa.

Tali risultanze, unitamente all'esistenza di un Contratto di servizio con scadenza 30/06/2040 con il socio unico COMUNE DI CAZZAGO SAN MARTINO alla base dell'attività principale svolta dalla società, fanno ritenere che sia da escludere il rischio di crisi aziendale.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE.

In linea con le politiche gestionali impostate nei precedenti periodi, con l'obiettivo del consolidamento della clientela ed attraverso iniziative volte ad un rafforzamento dell'organizzazione commerciale, proseguono le iniziative di sviluppo e operative già programmate.

In particolare il budget per il corrente anno 2020, predisposto a fine 2019, prevede ricavi in crescita di circa un punto percentuale; l'attuale situazione di pandemia fa ritenere probabile una maggiore crescita dei ricavi.

RISCHI AZIENDALI - STRUMENTI DI CONTROLLO/GESTIONE DEL RISCHIO.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

L'azienda non risulta esposta a particolari rischi od incertezze, se non i generici rischi di mercato e finanziari, legati alla crisi macro-economica e finanziaria globale ad oggi in atto, a cui risultano attualmente sottoposti tutti gli operatori economici.

Più precisamente la società:

i – non è esposta a particolari rischi in quanto il servizio è svolto con professionalità ed a normali condizioni di mercato;

ii – gode ad oggi di un buon grado di rating da parte del sistema bancario e quindi non è esposta a particolari rischi di revoca dell'unico affidamento in essere, peraltro garantito da ipoteca;

iii – visto il tipo di attività svolta, non è soggetta a rischi “paese” né alle oscillazioni dei cambi, svolgendo infatti la propria attività esclusivamente in Italia e con controparti italiane.

Considerato quanto sopra non sussistono, alla data di redazione del bilancio 2019, eventi che potrebbero compromettere la capacità dell'impresa di continuare la propria attività nel prevedibile futuro facendo venir meno il presupposto della continuità aziendale (going concern).

Non sussistono altresì particolari criticità giuridiche, con riferimento alla continuità aziendale nel 2020, tenuto conto che il contratto di affidamento della Farmacia Comunale ha validità fino al 30/06/2040.

La situazione di pandemia generalizzata in atto al momento della stesura del presente documento non comporta incertezze consolidando infatti il ruolo dell'attività farmaceutica territoriale.

Informativa sull'ambiente

L'impegno sui temi della responsabilità sociale e del territorio è parte integrante dei principi e dei comportamenti della Società, orientati alla tutela ambientale e più in generale all'attenzione posta al rispetto del contesto ambientale e del territorio. La tipologia di attività esercitata non riveste peraltro particolare significatività in termini ambientali.

Informazioni sulla gestione del personale

La crescita e la valorizzazione professionale delle persone, quale fattore determinante per l'evoluzione e lo sviluppo delle proprie attività rimane uno degli obiettivi primari della Società. L'elevato livello delle competenze e delle conoscenze acquisite, nonché l'impegno, la flessibilità, la dedizione nei compiti assegnati e la ricerca quotidiana dell'eccellenza nel proprio lavoro, sono un patrimonio prezioso che intendiamo preservare ed incrementare.

Strumenti di governo e controllo societario

Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, la società, tenuto conto delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, ha adottato i seguenti strumenti di governo societario:

- a - Piano Triennale Anticorruzione;
- b - Codice Etico di comportamento;
- c - Programma per la Trasparenza e l'Integrità.

Il sistema di controllo interno della Società, pur considerando la limitatezza della struttura aziendale, è inteso come un processo che coinvolge tutte le funzioni aziendali, diretto alla tutela dell'efficacia ed efficienza nella conduzione delle operazioni gestorie, il rispetto della normativa applicabile e la salvaguardia dei beni aziendali.

A seguito dell'introduzione nell'ordinamento giuridico italiano della Legge 190/2012, le società partecipate pubbliche risultano assoggettate, senza limitazione alcuna, all'ampio spettro degli obblighi anticorrittivi, al pari delle Amministrazioni propriamente pubbliche; anch'esse sono tenute a nominare il proprio Responsabile della Prevenzione della Corruzione, il Responsabile della Trasparenza e il Titolare del potere sostitutivo.

Strumenti integrativi di governo e controllo societario

Ai sensi dell'art. 6, co. 3 del D. Lgs. 175/2016 l'ordinamento lascia alla libera valutazione delle società a controllo pubblico l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario gli ulteriori strumenti indicati dalla norma in questione. Se adottati, tali strumenti devono essere indicati nella relazione sul governo societario e, in mancanza, nella medesima relazione, è necessario dar conto delle ragioni della mancata adozione.

Di seguito si indicano gli strumenti integrativi di governo societario:

Art. 6 comma 3 lett. b) - Ufficio di controllo: L'Azienda, in considerazione delle dimensioni

della struttura organizzativa e dell'attività svolta, non si è dotata di una struttura di internal audit, avvalendosi nel contempo di uno studio di consulenza esterno.

Art. 6 comma 3 lett. c) - Codice di condotta: L'Azienda ha adottato il Codice Etico oltre al Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza ex L.190/2012.

Art. 6 comma 3 lett. d) L'Azienda non ha, per ora, ritenuto necessario dotarsi di ulteriori strumenti integrativi.

RAPPORTI CON L'ENTE PUBBLICO SOCIO

Il COMUNE DI CAZZAGO SAN MARTINO con deliberazione del Consiglio Comunale n. 24 del 07/06/2004, esecutiva ai sensi di legge, ha approvato la costituzione della società a totale partecipazione pubblica denominata "FARMACIA COMUNALE DI BORNATO SRL UNIPERSONALE" per la gestione della farmacia di cui è titolare il COMUNE DI CAZZAGO SAN MARTINO, affidata con contratto di servizio del 28/06/2004.

Nel 2006 è stata modificata la denominazione della società in "CAZZAGO SAN MARTINO SERVIZI SRL" ed è stato ampliato l'oggetto alle attività di investimento e gestione nel settore immobiliare. E' stato quindi rinnovato il contratto di servizio in data 08/02/2013 per il periodo dal 01/01/2013 al 30/06/2040.

Rispetto alle predette attività, il contratto di servizio prevede in capo al Comune funzioni di indirizzo e controllo.

Cazzago San Martino, 25/05/2020

L'Amministratore Unico
dott. AURELIO BIZIOLI



CAZZAGO SAN MARTINO SERVIZI SRL

Società interamente partecipata dal Comune di Cazzago San Martino

Via Carebbio n. 32 25046 CAZZAGO SAN MARTINO (BS)

C.F. - Partita IVA - Reg. Imprese BRESCIA n. 02537920981

C.C.I.A.A. DI BRESCIA REA N. 458222

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 10 GIUGNO 2020

Oggi 10 giugno dell'anno 2020 alle ore 9.30 presso il MUNICIPIO in Via Carebbio n. 32 a CAZZAGO SAN MARTINO (BS), a seguito di regolare convocazione, si è riunita l'Assemblea ordinaria dei soci, in prima convocazione, per discutere e deliberare sul seguente:

Ordine del giorno:

1 - Approvazione bilancio di esercizio al 31/12/2019 e determinazioni conseguenti.

2 – Nomina dell'Organo di revisione per il triennio 2020-2023.

Assume la presidenza della riunione, ai sensi di legge e di statuto, l'Amministratore Unico dott. AURELIO BIZIOLI che, constatata la presenza del socio unico COMUNE DI CAZZAGO SAN MARTINO nella persona del Sindaco ANTONIO MOSSINI e del responsabile del servizio finanziario dott. ANGELO BOZZA, dichiara valida la seduta essendo rappresentato l'intero capitale sociale e non essendo prevista la nomina del Collegio Sindacale.

E' altresì presente, su invito del Presidente, il Revisore Legale dei Conti, dott.ssa MONICA CAPPA.

Il Presidente con l'accordo dei convenuti chiama a svolgere le funzioni di segretario, per la redazione del presente verbale, la dott.ssa MONICA CAPPA e passa alla trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno.

PUNTO 1 – APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2019 E DETERMINAZIONI CONSEGUENTI.

In merito al primo punto, il Presidente procede all'illustrazione del bilancio relativo all'esercizio al 31/12/2019 chiuso con un utile di esercizio di euro 12.705,42 procedendo nell'ordine all'illustrazione dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa.

Il Presidente evidenzia in particolar modo i risultati di gestione dei settori operativi della società.

I ricavi dell'attività di farmacia ammontano ad euro 1.111.955,71, con un lieve decremento rispetto all'anno precedente in cui i ricavi erano pari ad euro 1.151.599,96.

Il costo del venduto, pari ad euro 747.922,17 incide per il 67,3%, con un decremento rispetto all'anno precedente.

Il margine lordo sulle vendite, determinato nel 32,7%, risulta superiore di più di quasi tre punti percentuale rispetto all'esercizio 2018, evidenziando un miglioramento della gestione operativa della farmacia.

Gli altri costi di gestione, spese per personale, lavoro autonomo e spese generali, ripresentano sostanzialmente i valori del precedente esercizio determinando un margine operativo lordo pari ad euro 119.193,25 pari al 10,7% dei ricavi contro un valore di euro 85.785,94 rilevato nel 2018.

L'attività di gestione immobiliare ha generato ricavi per euro 82.602,42, con un margine operativo lordo positivo, pari ad euro 15.826,90.

Nel complesso i ricavi della società sono pari ad euro 1.194.558,13 a fronte di costi pari ad euro 1059.537,98.

Il canone di concessione per la gestione della farmacia, confermato anche per l'anno 2019 nella misura del 6% dei ricavi di tale attività, incide sul risultato per un importo di euro 66.717,00, determinando un utile pari ad euro 12.705,42.

Il Presidente evidenzia infine i rapporti che intercorrono con il socio unico COMUNE DI CAZZAGO.

Alla data del 31/12/2019 la società presenta un debito maturato verso il Comune per euro 66.717,00 per fatture da ricevere relative al canone di concessione per l'anno 2019.

La situazione finanziaria della società è stabile, come dimostra peraltro la Relazione sulla gestione e sul governo societario redatta ai sensi dell'art. 6 commi 2 e 4 del D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 e che rappresenta, per le società a controllo pubblico e per gli enti soci, uno strumento di governance societaria che offre una panoramica sull'andamento della società. Dall'analisi degli indici di bilancio presi in considerazione non emergono segnali d'allarme indicativi di uno stato di crisi.

Il Revisore dei conti, dott.ssa MONICA CAPPA, illustra la propria relazione sul bilancio ed esprime parere favorevole al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019.

Il Sindaco ANTONIO MOSSINI, in rappresentanza del COMUNE DI CAZZAGO SAN MARTINO, approva il bilancio della società CAZZAGO SAN MARTINO SERVIZI SRL con un risultato netto di euro 12.705,42 e delibera di destinare l'utile interamente a riserva straordinaria.

PUNTO 2 – NOMINA DELL'ORGANO DI REVISIONE PER IL TRIENNIO 2020-2023.

Il Presidente ricorda che con l'approvazione del bilancio al 31/12/2019 scade l'incarico dell'attuale Revisore dei Conti, dott.ssa MONICA CAPPÀ. Considerato che per le società a partecipazione pubblica il D. Lgs. 175/2016 – TU in materia di società pubbliche rende obbligatoria la nomina di un Revisore dei Conti a prescindere dal volume d'affari, è pertanto necessario procedere al rinnovo della carica.

Il Sindaco propone di nominare la dott.ssa MONICA CAPPÀ nata a GAVARDO (BS) il 19/08/1986 e residente a NUVOLERA (BS) in Via Scaiola n. 18, C.F. CPP MNC 86M59 D940Z.

L'Assemblea della società CAZZAGO SAN MARTINO SERVIZI SRL, preso atto di quanto espresso dal Sindaco MOSSINI in rappresentanza del socio unico, delibera:

- a - di nominare Revisore legale dei conti della società la dott.ssa MONICA CAPPÀ, con durata in carica fino approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2022;
- b - di attribuire alla stessa un compenso lordo annuo di euro 2.500,00 più contributi previdenziali ed IVA.

Il Presidente ricorda infine all'Assemblea che, a seguito di richiesto del MEF, è necessario procedere all'aggiornamento dello Statuto societario al fine di renderlo conforme alla nuova normativa in materia di società pubbliche. Sottopone quindi all'attenzione del Sindaco la bozza del nuovo Statuto societario da portare in discussione in Consiglio comunale per ottenerne l'approvazione.

Non essendovi altro da discutere ed in assenza di ulteriori richieste o proposte la seduta viene chiusa alle ore 10.30.

Il Segretario
dott.ssa MONICA CAPPÀ

Il Presidente
dott. AURELIO BIZIOLI

CAZZAGO SAN MARTINO SERVIZI SRL

Via Carebbio n. 32 - 25046 CAZZAGO SAN MARTINO (BS)

C.F. - P. IVA - Reg. Imprese n. 02537920981

Capitale Sociale euro 20.000,00 i.v. - R.E.A. n. 458222

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO INDIPENDENTE

SUL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2019

ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010

All'Assemblea dei soci di **CAZZAGO SAN MARTINO SERVIZI SRL**

PREMESSA

La sottoscritta, Revisore Legale della società, ha svolto nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 le funzioni di revisione legale previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione contiene esclusivamente la *“Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010”*.

RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO.

Giudizio.

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2019 della CAZZAGO SAN MARTINO SERVIZI SRL, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Ricorrendone i presupposti ai sensi dell'art. 2435-bis c.c., gli amministratori hanno redatto il bilancio in forma abbreviata e le informazioni previste ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 c.c. sono state inserite nella Nota Integrativa non risultando obbligatoria la redazione della relazione sulla gestione.

La relazione sulla gestione, sul governo societario nonché sulla valutazione dei rischi aziendali è stata comunque redatta dall'Amministratore Unico ai sensi dell'art. 6 commi 2 e 4 del D.Lgs. n. 175/2016. Tale normativa infatti prevede la stesura di una relazione sul governo societario, da pubblicare contestualmente al bilancio d'esercizio, che rappresenta per le società a controllo pubblico e per gli enti soci uno strumento di governance societaria che offre agli stessi una panoramica sull'andamento della società.

A mio 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 e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio.

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "*Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio di esercizio*" della presente relazione. Sono indipendente 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.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità dell'Amministratore Unico 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 dagli stessi ritenuta necessaria 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 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 del revisore per la revisione contabile del bilancio di esercizio.

È mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale svolta con l'obiettivo di acquisire 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 mio 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.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

a - ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

b - ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;

c - ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

d - sono giunta ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuta a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

e - ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

f - ho comunicato al responsabile delle attività di governance, l'Amministratore Unico, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio.

Si riportano in sintesi i dati del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 fornendo, a fini comparativi, i dati relativi all'esercizio precedente già oggetto di mia relazione.

ATTIVITA'	31/12/2018		31/12/2019	
Immobilizz. immateriali	5.345,00	0,7%	5.094,00	0,6%
Immobilizz. materiali nette	460.623,00	57,2%	444.707,00	55,2%
Immobilizz. finanziarie	35.516,00	4,4%	35.516,00	4,4%
Rimanenze	122.328,00	15,2%	126.479,00	15,7%
Crediti v/clienti	89.468,00	11,1%	118.652,00	14,7%
Crediti diversi	17.561,00	2,2%	11.267,00	1,4%
<i>di cui imposte anticipate</i>	<i>7.114,00</i>	<i>0,9%</i>	<i>2.439,00</i>	<i>0,3%</i>
Disponibilità liquide	52.364,00	6,5%	45.167,00	5,6%
Ratei e risconti attivi	<u>21.824,00</u>	2,7%	<u>18.573,00</u>	2,3%
Totale attivo	805.029,00	100,0%	805.455,00	100,0%
PASSIVITA'	31/12/2018		31/12/2019	
Debiti v/fornitori	302.113,00	37,5%	298.633,00	37,1%
Debiti v/banche	262.154,00	32,6%	239.839,00	29,8%
Debiti tributari	6.889,00	0,9%	8.172,00	1,0%
Debiti diversi	29.531,00	3,7%	30.125,00	3,7%
Ratei e risconti passivi	145,00	0,0%	210,00	0,0%
Fondi per rischi e oneri	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Fondo TFR	<u>115.431,00</u>	14,3%	<u>127.006,00</u>	15,8%
Totale passivo	716.263,00	89,0%	703.985,00	87,4%
PATRIMONIO NETTO				
Capitale sociale	20.000,00	2,5%	20.000,00	2,5%
Riserva legale	4.000,00	0,5%	4.000,00	0,5%
Altre riserve	62.772,00	7,8%	64.765,00	8,0%
Risultato d'esercizio	<u>1.994,00</u>	0,2%	<u>12.705,00</u>	1,6%
Totale patrimonio netto	88.766,00	11,0%	101.470,00	12,6%
Totale a pareggio	805.029,00	100,0%	805.455,00	100,0%

CONTO ECONOMICO	31/12/2018		31/12/2019	
RICAVI ORDINARI				
Ricavi su vendite e prestaz.	1.200.578,00	95,1%	1.157.196,00	96,1%
Contributi in c/esercizio	633,00	0,1%	810,00	0,1%
Altri ricavi e proventi	<u>61.073,00</u>	4,8%	<u>46.653,00</u>	3,9%
Totale entrate ordinarie	1.262.284,00	100,0%	1.204.659,00	100,0%
COSTI DI GESTIONE				
Acquisti di materie prime	806.394,00	63,9%	758.179,00	62,9%
Spese per servizi	66.643,00	5,3%	64.644,00	5,4%
Spese per godim. beni di terzi	107.167,00	8,5%	104.788,00	8,7%
Spese per il personale	223.349,00	17,7%	220.826,00	18,3%
Ammortamenti e svalutazioni	16.338,00	1,3%	16.985,00	1,4%
Variazione delle rimanenze	13.268,00	1,1%	-4.151,00	-0,3%
Accantonamenti rischi	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Oneri diversi di gestione	<u>16.889,00</u>	1,3%	<u>15.011,00</u>	1,2%
Totale costi di gestione	1.250.048,00	99,0%	1.176.282,00	97,6%
RISULTATO OPERATIVO	12.236,00	1,0%	28.377,00	2,4%
Proventi finanziari	4.213,00	0,3%	3.596,00	0,3%
Oneri finanziari	12.596,00	1,0%	11.900,00	1,0%
Imposte sul reddito	<u>1.859,00</u>	0,1%	<u>7.368,00</u>	0,6%
RISULTATO D'ESERCIZIO	<u>1.994,00</u>	0,2%	<u>12.705,00</u>	1,1%

Per quanto a mia conoscenza, l'amministratore, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5 c.c.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari.

L'Amministratore Unico è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della CAZZAGO SAN MARTINO SERVIZI SRL al 31 dicembre 2019, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di

esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della CAZZAGO SAN MARTINO SERVIZI SRL al 31 dicembre 2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. n. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Nuvolera, 26/05/2020

Il Revisore unico
dott.ssa MONICA CAPPA



CAMERA DI COMMERCIO
INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA
BRESCIA

I 25121 Brescia - ITALY
23, Via Einaudi
tel. +39 030 37251
fax +39 030 3725222

C.F. 80013870177
P.I. 00859790172
www.bs.camcom.it
brescia@bs.camcom.it

 registroimprese.it
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/57195/2020/CBSAUTO

BRESCIA, 29/06/2020

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE DI BRESCIA
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:
CAZZAGO SAN MARTINO SERVIZI S.R.L.

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 02537920981
DEL REGISTRO IMPRESE DI BRESCIA

SIGLA PROVINCIA E N. REA: BS-458222

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 712 BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

DT.ATTO: 31/12/2019

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO

DATA DOMANDA: 29/06/2020 DATA PROTOCOLLO: 29/06/2020

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: 02807460171-BIZIOLI AURELIO-RICCARDOVERTU

Estremi di firma digitale

Firma valida

Digitally signed by Antonio d'Azzeo
Date: 2020.06.29 16:45:33 CEST
Reason: Conservatore Registro Imprese
Location: Camera di commercio di Brescia

OCCHIO ALLE TRUFFE!

Fai attenzione ai falsi moduli e bollettini.

SCARICA IL VADEMECUM

www.agcm.it/pubblicazioni



BSRIPRA



0000571952020



CAMERA DI COMMERCIO
INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA
BRESCIA

I 25121 Brescia - ITALY
23, Via Einaudi
tel. +39 030 37251
fax +39 030 3725222

C.F. 80013870177
P.I. 00859790172
www.bs.camcom.it
brescia@bs.camcom.it



N. PRA/57195/2020/CBSAUTO

BRESCIA, 29/06/2020

VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,70**	29/06/2020 16:45:28
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	29/06/2020 16:45:28

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,70**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**127,70**	

*** Pagamento effettuato in Euro ***

FIRMA DELL'ADDETTO
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Per eventuali richieste di informazioni relative alle istanze trasmesse al registro delle imprese / repertorio economico amministrativo, consultare il Supporto Specialistico sul sito camerale www.bs.camcom.it alla pagina <https://supportospecialisticori.infocamere.it/sariWeb/bs>.

Data e ora di protocollo: 29/06/2020 16:45:28

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 29/06/2020 16:45:28

OCCHIO ALLE TRUFFE!

Fai attenzione ai falsi moduli e bollettini.

SCARICA IL VADEMECUM

www.agcm.it/pubblicazioni



BSRIPRA



0000571952020