

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.
Sede: VIA V. VENETO 18 NOVATE MILANESE MI
Capitale sociale: 34.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: MI
Partita IVA: 11670260154
Codice fiscale: 11670260154
Numero REA: 1495613
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 477310
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: COMUNE DI NOVATE MILANESE
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2022

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2022	31/12/2021
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
7) altre	9.697	16.691
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>9.697</i>	<i>16.691</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	127.110	130.565
2) impianti e macchinario	28.270	3.903



	31/12/2022	31/12/2021
3) attrezzature industriali e commerciali	24.467	33.596
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>179.847</i>	<i>168.064</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	150	150
esigibili oltre l'esercizio successivo	150	150
<i>Totale crediti</i>	<i>150</i>	<i>150</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>150</i>	<i>150</i>
Totale immobilizzazioni (B)	189.694	184.905
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
4) prodotti finiti e merci	268.422	247.883
<i>Totale rimanenze</i>	<i>268.422</i>	<i>247.883</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	119.669	112.984
esigibili entro l'esercizio successivo	119.669	112.984
5-bis) crediti tributari	42.640	33.266
esigibili entro l'esercizio successivo	42.640	33.266
<i>Totale crediti</i>	<i>162.309</i>	<i>146.250</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	642.291	365.919
3) danaro e valori in cassa	5.926	46.001
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>648.217</i>	<i>411.920</i>
Totale attivo circolante (C)	1.078.948	806.053
D) Ratei e risconti	19.231	24.101
Totale attivo	1.287.873	1.015.059
Passivo		
A) Patrimonio netto	484.934	301.628
I - Capitale	34.000	34.000
IV - Riserva legale	6.800	6.800
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	240.828	217.015
Varie altre riserve	(2)	-
<i>Totale altre riserve</i>	<i>240.826</i>	<i>217.015</i>

	31/12/2022	31/12/2021
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	203.308	43.813
Totale patrimonio netto	484.934	301.628
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	-	30.000
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	-	30.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	238.260	209.142
D) Debiti		
4) debiti verso banche	5	-
esigibili entro l'esercizio successivo	5	-
6) acconti	46.637	44.625
esigibili entro l'esercizio successivo	46.637	44.625
7) debiti verso fornitori	295.844	236.962
esigibili entro l'esercizio successivo	295.844	236.962
12) debiti tributari	67.409	21.526
esigibili entro l'esercizio successivo	67.409	21.526
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.673	14.314
esigibili entro l'esercizio successivo	14.673	14.314
14) altri debiti	138.888	154.970
esigibili entro l'esercizio successivo	138.888	154.970
<i>Totale debiti</i>	<i>563.456</i>	<i>472.397</i>
E) Ratei e risconti	1.223	1.892
<i>Totale passivo</i>	<i>1.287.873</i>	<i>1.015.059</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.905.033	2.755.231
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	50.086	35.513
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>50.086</i>	<i>35.513</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.955.119</i>	<i>2.790.744</i>
B) Costi della produzione		

	31/12/2022	31/12/2021
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.771.219	1.760.107
7) per servizi	158.467	137.493
8) per godimento di beni di terzi	200.254	239.835
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	302.018	268.368
b) oneri sociali	96.736	86.984
c) trattamento di fine rapporto	37.838	26.921
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>436.592</i>	<i>382.273</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.994	4.564
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.718	11.067
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>19.712</i>	<i>15.631</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(20.539)	49.501
12) accantonamenti per rischi	-	30.000
14) oneri diversi di gestione	115.578	110.826
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>2.681.283</i>	<i>2.725.666</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	273.836	65.078
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	-	3
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>-</i>	<i>3</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>-</i>	<i>3</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	11.554	13.175
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>11.554</i>	<i>13.175</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(11.554)</i>	<i>(13.172)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	262.282	51.906
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	58.974	8.093
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>58.974</i>	<i>8.093</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	203.308	43.813



Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	203.308	43.813
Imposte sul reddito	58.974	8.093
Interessi passivi/(attivi)	11.554	13.172
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>273.836</i>	<i>65.078</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		30.000
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		<i>30.000</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>273.836</i>	<i>95.078</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(20.539)	49.501
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(6.685)	(12.266)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	58.882	29.610
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.870	(5.099)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(669)	965
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(23.839)	55.415
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>12.020</i>	<i>118.126</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>285.856</i>	<i>213.204</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(11.554)	(13.172)
(Imposte sul reddito pagate)	(58.974)	(8.093)
(Utilizzo dei fondi)	(30.000)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(100.528)</i>	<i>(21.265)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	185.328	191.939
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	5	(75)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		(10.000)



	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	5	(10.075)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	185.333	181.864
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	365.919	233.208
Danaro e valori in cassa	46.001	21.945
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	411.920	255.153
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	642.291	365.919
Danaro e valori in cassa	5.926	46.001
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	648.217	411.920

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa.

Il presente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile. Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

L'adozione del maggior termine dei 180 giorni per la convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio di esercizio è motivato dal cambiamento dei sistemi e programmi informatici per la rilevazione delle operazioni di gestione del magazzino, effettuato a cavallo tra il 2021 e il 2022, che ha richiesto la necessità di maggiori e puntuali verifiche per rendere comparabili, con medesimi criteri di valutazione, le poste contabili esposte in Bilancio.

Criteri di valutazione

Redazione del Bilancio

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo (principio della prevalenza della sostanza sulla forma).

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile, Vi precisiamo che non abbiamo derogato dai criteri di valutazione previsti dalla legge e adottati nei precedenti esercizi.

Di seguito riportiamo i criteri di valutazione adottati in osservanza dell'art. 2426 del Codice Civile.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo con il consenso, ove richiesto, del Revisore Unico al costo di acquisto ridotto della relativa quota di ammortamento, calcolato tenendo conto dell'utilità pluriennale delle immobilizzazioni in argomento sui seguenti periodi.

Gli altri oneri sono ammortizzati a quote costanti in base alla durata del contratto a cui si riferiscono gli oneri sostenuti. Gli oneri residui sono ammortizzati in 5 esercizi.

In presenza di oneri pluriennali non interamente ammortizzati, la società procede alla distribuzione di utili solo in presenza di riserve sufficienti a coprire il valore residuo da ammortizzare di detti oneri pluriennali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali*Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali*

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	72.315	72.315
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	55.624	55.624
Valore di bilancio	16.691	16.691
Valore di fine esercizio		
Costo	72.315	72.315
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	62.618	62.618
Valore di bilancio	9.697	9.697

Commento

Il residuo valore della voce “altre immobilizzazioni immateriali” sopra rappresentata si riferisce a migliorie, effettuate nei locali delle due farmacie.

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

Nel seguente prospetto sono illustrati gli effetti del deperimento economico delle immobilizzazioni materiali rispetto all'ammortamento contabile sistematico illustrato nel Conto economico e le motivazioni che hanno determinato la conseguente riduzione di valore.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali*Introduzione*

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione rettificato da opportuni ammortamenti che hanno tenuto conto del degrado tecnico ed economico subito.

Su nessun cespite sono state effettuate rivalutazioni.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Eliminaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
<i>Impianti e macchinario</i>									
	Impianti idrotermosanitari	34.709	34.709	-	-	-	-	34.709	-
	Impianti allarme	10.387	10.387	-	-	-	-	10.387	-
	Impianti di	63.385	48.635	14.750	-	-	-	63.385	

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Eliminaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
	condizionamento								
	Altri impianti e macchinari	51.436	40.484	10.952	-	-	-	51.436	-
	F.do ammort. impianti idrotermosanitari	-	34.709-	-	-	-	-	34.709-	-
	F.do ammortamento impianto allarme	-	10.387-	-	-	-	-	10.387-	-
	F.do ammort. Impianti di condizionam	-	48.635-	-	-	-	370-	49.005-	-
	F.do ammort. altri impianti e macchinari	-	36.538-	-	44-	-	965	37.547-	-
Totale		159.917	3.903	25.702	44-	-	1.335	28.270	-
<i>Altri beni materiali</i>									
	Mobili e arredi	224.862	201.040	-	-	1.201-	-	201.040	-
	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12.455	29.966	-	-	-	-	29.966	-
	Macchine d'ufficio elettroniche	33.093	33.093	-	-	-	-	33.093	-
	Attrezzatura varia e minuta	29.151	30.951	-	-	-	-	30.951	-
	Automezzi	645	645	-	-	-	-	645	-
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	193.952	-	-	-	2.531	196.483-	-
	F.do amm. mobili e macch.ordin.d'uff.	-	12.053	-	-	-	2.315	14.368-	-
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	23.555	-	-	-	3.081	26.636-	-
	F.do amm. macchine d'ufficio elettroniche	-	33.093	-	-	-	-	33.093-	-
	F.do ammortamento automezzi	-	645-	-	-	-	-	645-	-
	Arrotondamento	-	2-				2	1-	
Totale		332.866	33.596	-	-	-	7.927	24.467	-
<i>Fabbricati strumentali</i>									

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Eliminaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
	Fabbricati strumentali	139.202	139.202	-	-	-	-	139.202	-
	F.do ammortamento fabbricati	-	8.636-	-	-	-	3.455	12.091	
Totale		139.202	130.565	-	-	-	3.455	127.110	-
Totale imm.mat		631.985	168.064	25.702	44-	1.201-	12.717-	179.847	-

Commento

La società nel 2019 ha riscattato l'immobile precedentemente concesso in locazione finanziaria.

Ammortamenti

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite. Le aliquote stimate al fine di ammortizzare sistematicamente i cespiti sono le seguenti:

Categorie immateriali	Anni vita utile
Rinnovo contratto Farmacia 2	12
Altre immobilizzazioni immateriali	5
Categorie materiali	Aliquota
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Autoveicoli da trasporto	20%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Arredamento	15%
Impianti d'allarme e ripresa fotografica etc..	30%
Impianti di comunicazione	25%
Impianti di riscaldamento ed illuminazione	15%
Fabbricato strumentale	3%

“

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

Non sono in essere operazioni di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Introduzione

I crediti sono valutati su base analitica e quindi iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri	150	150	150
Totale	150	150	150

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Dettagli sui crediti immobilizzati suddivisi per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	150	150

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	150

Attivo circolante

Rimanenze

Introduzione

Le rimanenze di materie prime, prodotti finiti e merci sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato ai sensi del comma 1 n. 9 dell'art. 2426 del c.c.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti finiti e merci	247.883	20.539	268.422
Totale	247.883	20.539	268.422

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti in bilancio al valore nominale diminuito dei fondi di svalutazione e ritenuti adeguati ad esprimere il loro presumibile valore di realizzo, al netto del fondo svalutazione crediti.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	112.984	6.685	119.669	119.669
Crediti tributari	33.266	9.374	42.640	42.640
Totale	146.250	16.059	162.309	162.309

Commento

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. Finale
<i>Crediti verso clienti</i>			
	Fatture da emettere a clienti terzi	16.655	5.946
	Clienti terzi Italia	95.660	113.723

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. Finale
	Totale	112.984	119.669
<i>Crediti tributari</i>			
	Erario c/liquidazione Iva	30.931	42.639
	Ritenute subite su interessi attivi	1	1
	Erario c/ imposte sostitutive su TFR	-	-
	Erario c/IRES	2.334	-
	Erario c/IRAP	-	-
	Totale	33.266	42.640

I crediti verso clienti sono prevalentemente rappresentati dai crediti verso ASL per rimborso ricette del mese di dicembre e sono stati incassati nei primi mesi del 2023.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	119.669	42.640	162.309

Disponibilità liquide

Introduzione

Esse sono iscritte al loro valore nominale o numerario.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	365.919	276.372	642.291
danaro e valori in cassa	46.001	(40.075)	5.926
Totale	411.920	236.297	648.217

Ratei e risconti attivi

Introduzione

Essi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale a norma dell'art. 2424 bis, comma 6 Codice Civile.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	24.101	(4.870)	19.231
Totale ratei e risconti attivi	24.101	(4.870)	19.231

Commento

I principali risconti attivi sono relativi a canoni locazione farmacia via Matteotti e assicurazioni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	34.000	-	-	-	-	34.000
Riserva legale	6.800	-	-	-	-	6.800
Riserva straordinaria	217.015	-	-	23.813	-	240.828
Varie altre riserve	-	-	-	-	(2)	(2)
Totale altre riserve	217.015	-	-	23.813	(2)	240.826
Utile (perdita) dell'esercizio	43.813	(20.000)	(23.813)	-	203.308	203.308
Totale	301.628	(20.000)	(23.813)	23.813	203.306	484.934

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci .

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	34.000	Capitale	B	-
Riserva legale	6.800	Capitale	B	-
Riserva straordinaria	240.826	Capitale	C	-
Varie altre riserve	-			-
Totale altre riserve	240.826	Capitale	C	-
Totale	281.626			-
Quota non distribuibile				40.800
Residua quota distribuibile				240.826

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

Introduzione

Essi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale a norma dell'art. 2424 bis, comma 6 Codice Civile.

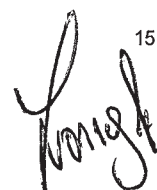
Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	209.141	29.119	29.119	238.260

Debiti

Introduzione

Sono iscritti al loro valore nominale in base ai titoli da cui derivano.



Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Si segnala che il debito verso il socio controllante Comune di Novate Milanese, rappresentato dal canone concessorio dell'anno 2022, pari a 70.000,00 € + iva è stato pagato nel mese di febbraio 2022.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	5	5	5
Acconti	44.625	2.012	46.637	46.637
Debiti verso fornitori	236.962	58.882	295.844	295.844
Debiti tributari	21.526	45.883	67.409	67.409
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.314	359	14.673	14.673
Altri debiti	154.970	(16.082)	138.888	138.888
Totale	472.397	91.059	563.456	563.456

Suddivisione dei debiti per area geografica

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

Area geografica	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	5	46.637	295.844	67.409	14.673	138.888	563.456

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	5	5
Acconti	46.637	46.637
Debiti verso fornitori	295.844	295.844
Debiti tributari	67.409	67.409
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.673	14.673

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Altri debiti	138.888	138.888
Totale debiti	563.456	563.456

Ratei e risconti passivi

Introduzione

Essi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale a norma dell'art.2424 bis, comma 6 Codice Civile.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.892	(669)	1.223
Totale ratei e risconti passivi	1.892	(669)	1.223

Commento

Si riferiscono prevalentemente alle competenze maturate a fine esercizio relative alle trattenute Enpaf e Convenzionali.

Commento

-

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Farmacia	2.905.033
Totale	2.905.033

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.905.033
Totale	2.905.033

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	11.554	11.554

Commento

Trattasi solo di oneri bancari.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Altre informazioni

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel corso dell'esercizio sono stati occupati i seguenti dipendenti:

Il numero medio di dipendenti impiegati nel corso dell'esercizio 2022 ammonta a 7 unità, così ripartite:

n.2 - Direttore di farmacia di cui uno con compiti di Responsabile d'Area;

n.1 - Farmacista;

n.1 - Commessa - impiegata;

n.2 - Magazzinieri

n.1 - addetta amministrativa.

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

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	8.500

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	5.000	5.000

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso titoli di alcun tipo.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non ci sono segnalazioni da fare al riguardo.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Sono intercorsi rapporti economico/finanziari con il Comune di Novate Milanese, controllante la società.



In particolare sono stati contabilizzati:

- affitto passivo per la locazione dell'immobile utilizzato dalla Farmacia 1 di via Matteotti per € 47.194,00

- canone concessorio di € 70.000 + I.V.A. previsto nel contratto di servizio, stanziato in bilancio e versato nel mese di febbraio 2022;

- locazione attiva per la locazione dell'immobile sito in Via di Vittorio per euro 7.755,24.

Sono inoltre state versate le imposte maturate ai sensi di legge (IMU, TARI, pubblicità).

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Non ci sono segnalazioni da fare al riguardo.

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

Commento

Nel periodo che va dalla data di chiusura dell'esercizio ad oggi non si segnalano fatti di rilievo che possono influire in modo rilevante sulla gestione aziendale.

Informazioni D.Lgs. n. 14/2019

La società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative per attivarsi senza indugio, qualora ce ne fosse il bisogno, all'adozione e l'attuazione di uno degli strumenti previsti dall'ordinamento per il superamento della crisi e il recupero della continuità aziendale.

Informativa sull'attività di direzione e di coordinamento

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Novate Milanese.

Ai fini di una maggiore trasparenza in merito all'entità del patrimonio posto a tutela dei creditori e degli altri soci della società, nella eventualità che dall'attività di direzione e coordinamento derivi un pregiudizio dall'integrità del patrimonio della nostra società, ovvero alla redditività e al valore della partecipazione sociale, si riportano di seguito i prospetti riepilogativi dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dalla società AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L. Società unipersonale interamente partecipata dal Comune di Novate Milanese. Capitale sociale € 34.000,00 i.v. Registro imprese di milano, Partita iva e codice fiscale 11670260154 via Vittorio veneto n° 18 – Novate Milanese.

Commi 125,127 – Contributi, sovvenzioni, vantaggi economici ricevuti

Si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, la società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici da pubbliche amministrazione e da soggetti di cui al primo periodo del comma 125, dell'art. 1 della L.124/2017 relativi al contributo Covid per euro 16.260,00.

Commi 126,127 – Atti di concessione di sovvenzioni, contributi, vantaggi economici

Si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, la società non ha formalizzato atti di concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi e attribuzione di vantaggi economici a persone fisiche ed enti pubblici e privati.

Informativa relativa a quanto previsto dall'art. 6c.s. e dall'art. 14 c.2 D.Lgs 175/2016

In riferimento a quanto prescritto dall'art. 6 comma 2 del D.lgs 175/2016 si precisa che si è avviato un programma di valutazione del rischio di crisi aziendale che si sostanzia, allo stato attuale, nel monitoraggio di indicatori che segnalino la presenza di patologie rilevanti volte ad individuare "soglie di allarme" qualora si verifici almeno una delle seguenti condizioni:

- La gestione operativa della società sia stata negativa per tre esercizi consecutivi;
- Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto;
- La relazione redatta dal revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale;
- L'indice di struttura finanziaria sia inferiore a 1;
- Peso degli oneri finanziari in rapporto al fatturato superiore a X% ;

In riferimento a quanto sopra si evidenzia che la gestione della società non è stata negativa per gli esercizi 2020,2021,2022 e non ci sono, quindi, perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi. L'indice di struttura finanziaria è maggiore di 1 e la società lavora su basi attive e pertanto l'organo amministrativo non ha ritenuto significativo stabilire un limite per la quantificazione del rapporto tra gli oneri finanziari e fatturato.

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

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2022		31/12/2021
B) Immobilizzazioni	189.694		184.905	
C) Attivo circolante	1.078.948		806.053	
D) Ratei e risconti attivi	19.231		24.101	
Totale attivo	1.287.873		1.015.059	
Capitale sociale	34.000		34.000	
Riserve	247.626		223.815	
Utile (perdita) dell'esercizio	203.308		43.813	
Totale patrimonio netto	484.934		301.628	
B) Fondi per rischi e oneri	-		30.000	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	238.260		209.142	
D) Debiti	563.456		472.397	
E) Ratei e risconti passivi	1.223		1.892	
Totale passivo	1.287.873		1.015.059	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2022		31/12/2021
A) Valore della produzione	2.955.119		2.790.744	
B) Costi della produzione	(2.681.283)		(2.725.666)	
C) Proventi e oneri finanziari	(11.554)		(13.172)	
Imposte sul reddito dell'esercizio	(58.974)		(8.093)	
Utile (perdita)	203.308		43.813	

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
dell'esercizio				

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Per quanto riguarda la destinazione dell'utile d'esercizio, ammontante ad Euro 203.308,00, si propone di destinare:

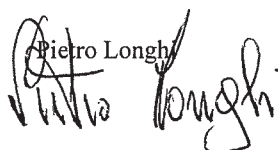
- a dividendo al Socio Unico 100.000,00 Euro e
la restante parte, pari ad Euro 103.308,00, al conto "Riserva straordinaria".

Nota integrativa, parte finale

Commento

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.

L'amministratore Unico

Pietro Longhi


Novate Milanese, 29/05/2023