

ANXANUM MULTISERVIZI INTERCOMUNALI S.p.A

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | VIA VINCENZO BIANCO 6 - 66034 LANCIANO (CH) |
| Codice Fiscale | 01577270695 |
| Numero Rea | CH 000000106599 |
| P.I. | 01577270695 |
| Capitale Sociale Euro | 806.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 477310 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 474.878 | 502.066 |
| 2) impianti e macchinario | 7.872 | 10.494 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 61.428 | 23.515 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 544.178 | 536.075 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 542.269 | 528.467 |
| Totale crediti verso altri | 542.269 | 528.467 |
| Totale crediti | 542.269 | 528.467 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 542.269 | 528.467 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.086.447 | 1.064.542 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 4) prodotti finiti e merci | 271.733 | 255.140 |
| Totale rimanenze | 271.733 | 255.140 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 314.645 | 344.402 |
| Totale crediti verso clienti | 314.645 | 344.402 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 703.340 | 507.907 |
| Totale crediti verso controllanti | 703.340 | 507.907 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 168.951 | 305 |
| Totale crediti tributari | 168.951 | 305 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.939.246 | 2.357.602 |
| Totale crediti verso altri | 1.939.246 | 2.357.602 |
| Totale crediti | 3.126.182 | 3.210.216 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 512.641 | 970.108 |
| 3) danaro e valori in cassa | 8.222 | 17.887 |
| Totale disponibilità liquide | 520.863 | 987.995 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.918.778 | 4.453.351 |
| D) Ratei e risconti | 1.574.435 | 1.948.165 |
| Totale attivo | 6.579.660 | 7.466.058 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 806.000 | 806.000 |
| IV - Riserva legale | 206.120 | 206.120 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 77.044 | 77.044 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Varie altre riserve | 2 | 1 |
| Totale altre riserve | 77.046 | 77.045 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 63.980 | 134.497 |
| Totale patrimonio netto | 1.153.146 | 1.223.662 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 2) per imposte, anche differite | 40.000 | 40.000 |
| 4) altri | 675.917 | 692.269 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 715.917 | 732.269 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 539.139 | 571.590 |
| D) Debiti | | |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.091 | 110.956 |
| Totale acconti | 4.091 | 110.956 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 574.993 | 650.601 |
| Totale debiti verso fornitori | 574.993 | 650.601 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.489.536 | 1.662.801 |
| Totale debiti verso controllanti | 1.489.536 | 1.662.801 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 18.655 | 45.338 |
| Totale debiti tributari | 18.655 | 45.338 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 18.480 | 16.375 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 18.480 | 16.375 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 146.950 | 98.377 |
| Totale altri debiti | 146.950 | 98.377 |
| Totale debiti | 2.252.705 | 2.584.448 |
| E) Ratei e risconti | 1.918.753 | 2.354.089 |
| Totale passivo | 6.579.660 | 7.466.058 |

Conto economico

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 4.595.683 | 6.067.684 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 44.395 | 39.574 |
| Totale altri ricavi e proventi | 44.395 | 39.574 |
| Totale valore della produzione | 4.640.078 | 6.107.258 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 2.694.256 | 2.792.267 |
| 7) per servizi | 394.944 | 327.288 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 464.766 | 1.458.109 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 612.335 | 615.229 |
| b) oneri sociali | 176.337 | 182.078 |
| c) trattamento di fine rapporto | 48.640 | 51.783 |
| e) altri costi | 7.196 | 7.800 |
| Totale costi per il personale | 844.508 | 856.890 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 41.197 | 36.736 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 41.197 | 36.736 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (16.593) | 11.666 |
| 12) accantonamenti per rischi | 23.648 | 250.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | 107.155 | 82.599 |
| Totale costi della produzione | 4.553.881 | 5.815.555 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 86.197 | 291.703 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 2 | 4 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 2 | 4 |
| Totale altri proventi finanziari | 2 | 4 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 2 | 4 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 86.199 | 291.707 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 22.219 | 157.210 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 22.219 | 157.210 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 63.980 | 134.497 |

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 | 63.980 | 134.497 |
| Imposte sul reddito | 22.219 | 157.210 |
| Interessi passivi/(attivi) | (2) | (4) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 86.197 | 291.703 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 72.288 | 301.783 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 41.197 | 36.736 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 113.485 | 338.519 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 199.682 | 630.222 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (16.593) | 11.666 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 29.757 | (156.887) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (75.608) | (19.123) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 373.730 | 1.336.133 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (435.336) | (1.669.656) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (28.593) | 1.802.563 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (152.643) | 1.304.696 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 47.039 | 1.934.918 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 2 | 4 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (22.219) | (157.210) |
| (Utilizzo dei fondi) | (40.000) | - |
| Altri incassi/(pagamenti) | (81.091) | (91.682) |
| Totale altre rettifiche | (143.308) | (248.888) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (96.269) | 1.686.030 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (49.300) | (18.388) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (13.802) | - |
| Disinvestimenti | - | 20.988 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (63.102) | 2.600 |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| (Rimborso finanziamenti) | (173.265) | (947.421) |
| Mezzi propri | | |
| (Rimborso di capitale) | (134.496) | (210.751) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (307.761) | (1.158.172) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (467.132) | 530.458 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 970.108 | 440.100 |
| Danaro e valori in cassa | 17.887 | 17.437 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 987.995 | 457.537 |

| | | |
|---|---------|---------|
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 512.641 | 970.108 |
| Danaro e valori in cassa | 8.222 | 17.887 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 520.863 | 987.995 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio

Il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile.

Esso si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, del Rendiconto finanziario e della Nota Integrativa.

La presente Nota integrativa contiene difatti le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione finanziaria, patrimoniale ed economica della società.

Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe di cui all'art.2423, comma 4°, c.c. .

Allo scopo di esporre omogenei confronti sono state operate, quando necessario, coerenti riclassificazioni dei dati relativi all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati sono conformi alle disposizioni del codice civile ed alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità; gli stessi non si discostano dai medesimi adottati per la redazione del Bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale; conformemente alle vigenti disposizioni in materia, la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Di seguito vengono illustrati i criteri di valutazione adottati.

Immobilizzazioni immateriali

Non esistono Immobilizzazioni immateriali da ammortizzare.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, maggiorato delle eventuali spese incrementative.

Per i fabbricati di proprietà si è provveduto, a suo tempo, alle seguenti rivalutazioni:

- ex Legge n.408/90 per quelli acquisiti prima del 1990;
- all'adeguamento del valore degli immobili ai risultati della perizia estimativa (redatta nel corso dell'anno 2001) in sede di trasformazione dell'Azienda Speciale in S.p.A. .

Gli ammortamenti sono calcolati a quote costanti rapportati alla vita utile dei beni; le aliquote ordinarie concretamente applicate sono quelle previste dal D.M. 31 dicembre 1988 e successive modificazioni, ritenute congrue ad esprimerne la loro usura fisica ed economica ed a rappresentarne il loro residuo valore.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono, pertanto, le seguenti:

| | |
|---------------------------|-----|
| FABBRICATI | 3% |
| IMP. E MACCHINARI: | |
| Impianti | 15% |
| ATTREZZ.IND.LI E COMM.LI: | |
| Arredi | 15% |
| Macchine d'uff.eletr. | 20% |

Attrezzature 15%

I costi di manutenzione e riparazione ordinaria sono imputati al conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentate dalla polizza T.F.R. - dipendenti sono state valutate al valore nominale.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino relative all'attività farmaceutica sono state valutate con il metodo del prezzo al dettaglio, con raggruppamento in categorie omogenee.

Pertanto, il valore delle scorte di fine anno è stato determinato decurtando dal prezzo di vendita al dettaglio l'I.V.A. e l'importo percentuale corrispondente allo sconto medio ponderato praticato dalle Ditte fornitrici.

Crediti

Sono stati esposti in Bilancio al presumibile valore di realizzo, coincidente con il loro valore nominale, in quanto di natura certa ed esigibili entro l'esercizio successivo (breve termine).

Crediti tributari

In tale posta sono indicati i crediti che la società vanta nei confronti dell'Erario (interamente compensabili).

Debiti

Sono stati iscritti al loro valore nominale, in quanto tutti con scadenza entro l'esercizio successivo (breve termine).

Fondi per rischi ed oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del Bilancio, ma dei quali, alla data stessa sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto

Accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura del Bilancio. E' determinato in base alle disposizioni di cui alla Legge n.297/82 ed al CCNL di categoria.

Ratei e risconti attivi e passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, secondo il principio della competenza economica.

Ricavi e costi

I ricavi ed i costi sono stati rilevati in base alla loro competenza economica e sono esposti al netto dei relativi resi, sconti, premi e abbuoni.

Imposte sul reddito

Le imposte per Irap ed Ires sono stanziare in base alla previsione dell'onere di pertinenza dell'esercizio.

ATTIVITA' SVOLTA

La società ha svolto la sua attività nei seguenti settori:

1. Gestione delle Farmacie Comunali;
2. Gestione dei servizi cimiteriali del Comune di Lanciano (con decorrenza dal 1° marzo 2015);

3. Gestione dei Parcheggi comunali a pagamento senza custodia (con decorrenza dalla metà del mese di Luglio 2018).

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 599.833 | 144.124 | 640.395 | 1.384.352 |
| Rivalutazioni | 389.658 | - | - | 389.658 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 487.425 | 133.630 | 616.880 | 1.237.935 |
| Valore di bilancio | 502.066 | 10.494 | 23.515 | 536.075 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | 49.299 | 49.299 |
| Ammortamento dell'esercizio | 27.188 | 2.622 | 11.386 | 41.196 |
| Totale variazioni | (27.188) | (2.622) | 37.913 | 8.103 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 599.833 | 144.124 | 689.695 | 1.433.652 |
| Rivalutazioni | 389.658 | - | - | 389.658 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 514.613 | 136.252 | 628.267 | 1.279.132 |
| Valore di bilancio | 474.878 | 7.872 | 61.428 | 544.178 |

Le acquisizioni effettuate nell'esercizio hanno riguardato principalmente n.14 parcometri installati nelle aree per la sosta a pagamento.

Totale delle rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Con riferimento a quanto prescritto dall'art.10 della legge n°72/1983, si riporta qui di seguito il dettaglio delle rivalutazioni effettuate nel tempo per i beni esistenti alla chiusura dell'esercizio:

Fabbricati:

| | |
|---|----------------|
| Rivalutazione Legge n°408/90 | 182.483 |
| Rivalutazione da conferimento ex art.115 D.Lgs 267/2000 | 207,175 |
| Totale | 389.658 |

Immobilizzazioni finanziarie

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

L'importo di € 542.269 evidenzia il credito vantato nei confronti della Compagnia d'Assicurazione *Allianz Spa* per la copertura del TFR del personale dipendente. La movimentazione intercorsa nell'esercizio è di seguito riportata:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 528.467 | 13.802 | 542.269 | 542.269 |
| Totale crediti immobilizzati | 528.467 | 13.802 | 542.269 | 542.269 |

Attivo circolante

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

L'incidenza delle rimanenze sui ricavi delle farmacie è del 7,23%, mentre la velocità di rotazione del magazzino (calcolata quale rapporto tra costo del venduto/scorta media) è pari a 10,16 con un rinnovo del magazzino mediamente ogni 36 giorni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 255.140 | 16.593 | 271.733 |
| Totale rimanenze | 255.140 | 16.593 | 271.733 |

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Si fa rilevare quanto segue:

- i crediti hanno un periodo d'incasso concordato inferiore ai 12 mesi;
- eventuali crediti, se attualizzati agli attuali tassi di mercato, non darebbero risultati rilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta del Bilancio;
- i costi di transazione se esistenti sono irrilevanti.

Si fa notare altresì che l'area in cui opera la società è prevalentemente provinciale; conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Variazioni e 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 iscritti nell'attivo circolante | 344.402 | (29.757) | 314.645 | 314.645 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 507.907 | 195.433 | 703.340 | 703.340 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 305 | 168.646 | 168.951 | 168.951 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 2.357.602 | (418.356) | 1.939.246 | 1.939.246 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 3.210.216 | (84.034) | 3.126.182 | 3.126.182 |

I Crediti verso clienti sono interamente esigibili entro l'esercizio successivo; comprendono tra l'altro quelli vantati nei confronti dell'ASL Lanciano - Vasto - Chieti per le prestazioni farmaceutiche relative al mese di Dicembre 2019.

I crediti verso Enti controllanti sono relativi prevalentemente agli esborsi per anticipi attinenti a lavori di completamento eseguiti presso il Cimitero di Lanciano blocco 2 bis, alle rate incassate dal Comune di Lanciano inerenti agli atti di concessione di loculi ed edicole (nuovo blocco 2 bis) stipulati nel corso dell'anno 2019, alle anticipazioni effettuate inerenti il

Contratto di servizio gestione Cimiteri, nonchè all'aggio previsto dal Contratto di servizio gestione parcheggi.

I Crediti tributari, esigibili entro l'esercizio successivo, attengono ai versamenti effettuati a titolo di Irap ed Ires, nonchè al saldo Iva relativo al mese di dicembre 2019 .

La voce crediti versi altri accoglie i ricavi anticipati contabilizzati quale contropartita dei risconti passivi relativamente alle future cessioni, in concessione d'uso, dei loculi ed edicole di cui al nuovo blocco 2 bis del Cimitero di Lanciano.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 970.108 | (457.467) | 512.641 |
| Denaro e altri valori in cassa | 17.887 | (9.665) | 8.222 |
| Totale disponibilità liquide | 987.995 | (467.132) | 520.863 |

Ratei e risconti attivi

I Risconti attivi si riferiscono quasi interamente a costi anticipati di competenza del futuro esercizio relativi a canoni di concessione loculi, edicole ed ossari/cinerari - Cimitero di Lanciano blocco 2 bis .

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 806.000 | - | - | | 806.000 |
| Riserva legale | 206.120 | - | - | | 206.120 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 77.044 | - | - | | 77.044 |
| Varie altre riserve | 1 | 1 | - | | 2 |
| Totale altre riserve | 77.045 | 1 | - | | 77.046 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 134.497 | - | 134.497 | 63.980 | 63.980 |
| Totale patrimonio netto | 1.223.662 | 1 | 134.497 | 63.980 | 1.153.146 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione |
|------------------------------|-----------|------------------|------------------------------|
| Capitale | 806.000 | CAPITALE | |
| Riserva legale | 206.120 | UTILI | B |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria | 77.044 | UTILI | A,B,C, |
| Varie altre riserve | 2 | | |
| Totale altre riserve | 77.046 | | |
| Totale | 1.089.166 | | |

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

In merito alle voci esposte, si forniscono le seguenti annotazioni:

Il Capitale sociale ammonta a euro 806.000 ed è costituito da n.806.000 azioni ordinarie, tutte del valore nominale di 1 euro .

La Riserva legale, pari a euro 206.120, è rimasta invariata.

La Riserva straordinaria, pari a euro 77.044, è rimasta anch'essa immutata.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Fondi per rischi e oneri

| | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 40.000 | 692.269 | 732.269 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | - | 23.648 | 23.648 |
| Utilizzo nell'esercizio | - | 40.000 | 40.000 |
| Totale variazioni | - | (16.352) | (16.352) |
| Valore di fine esercizio | 40.000 | 675.917 | 715.917 |

L'incremento è relativo all'accantonamento per spese future inerenti la redazione del nuovo piano regolatore cimiteriale, mentre l'utilizzo attiene ai rimborsi per quote concessione loculi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La posta esprime il debito nei confronti del personale dipendente per T.F.R. maturato a tutto il 31/12/2019 .

La movimentazione del fondo è stata la seguente:

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 571.590 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 43.632 |
| Utilizzo nell'esercizio | 76.084 |
| Totale variazioni | (32.452) |
| Valore di fine esercizio | 539.139 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Acconti | 110.956 | (106.865) | 4.091 | 4.091 |
| Debiti verso fornitori | 650.601 | (75.608) | 574.993 | 574.993 |
| Debiti verso controllanti | 1.662.801 | (173.265) | 1.489.536 | 1.489.536 |
| Debiti tributari | 45.338 | (26.683) | 18.655 | 18.655 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 16.375 | 2.105 | 18.480 | 18.480 |
| Altri debiti | 98.377 | 48.573 | 146.950 | 146.950 |
| Totale debiti | 2.584.448 | (331.743) | 2.252.705 | 2.252.705 |

La voce Debiti per acconti è relativa alla 4^a rata incassata a saldo da coloro che hanno prenotato i loculi e le edicole del blocco 2 bis nel Cimitero di Lanciano, per i quali devono essere ancora stipulati i contratti di concessione.

La voce Debiti verso controllanti si riferisce prevalentemente all'esposizione residua nei confronti del Comune di Lanciano derivante dagli impegni contenuti nel Contratto di servizio inerente l'affidamento della gestione dei Cimiteri Comunali.

I Debiti tributari attengono al versamento delle ritenute Irpef operate sulle retribuzioni del mese di dicembre 2019 .

I Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale comprendono le ritenute sociali e previdenziali attinenti alle retribuzioni di dicembre 2019 .

La voce Altri debiti comprende le passività verso il Personale Dipendente (retribuzioni dicembre 2019) per euro 69.933 e Creditori diversi per euro 77.017 .

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi attengono ai ricavi anticipati di competenza futura relativi ai proventi da concessioni loculi, edicole ed ossari cinerari - Cimitero di Lanciano blocco 2 bis .

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| FARMACIE | 3.754.806 |
| SERVIZI CIMITERIALI | 720.088 |
| PARCHEGGI | 120.789 |
| Totale | 4.595.683 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| ITALIA | 4.595.683 |
| Totale | 4.595.683 |

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi.

La voce più rilevante dei costi è costituita dagli acquisti di merci per le farmacie, ammontati a euro 2.694.256 .

La voce costi per godimento beni di terzi di euro 464.766 comprende prevalentemente i seguenti canoni:

- canone di gestione delle farmacie comunali, determinati in base ai rispettivi contratti di servizio per euro 75.096 ;
- canone di concessione d'uso di competenza determinato in relazione agli atti di cessione dei loculi e delle edicole di cui al nuovo blocco 2 bis per euro 355.234 .

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono costituiti dagli interessi su c/c bancario .

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

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Quadri | 4 |
| Impiegati | 14 |
| Totale Dipendenti | 18 |

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

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 23.146 | 19.518 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Durante l'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni attinenti ai Contratti di servizio stipulati con l'Ente socio controllante - Comune di Lanciano - per la gestione delle farmacie comunali, dei cimiteri comunali e dei parcheggi a pagamento senza custodia.

Si riportano di seguito i rapporti pertinenti intercorsi con l'Ente di riferimento:

| | |
|--|---------------|
| - canone di concessione per servizio farmacie | euro 75.096 |
| - canone di concessione per servizio cimiteriale | euro 288.514 |
| - versamento introiti servizio parcheggi (gennaio-dicembre) | euro 421.035 |
| - esborsi per anticipazioni (art.4 comma 3° Contratto di servizio gestione cimitero) connessi alla riconsegna (retrocessione) loculi | euro 97.759 |
| - rimborsi effettuati per rinuncia prenotazione/assegnazione loculi di cui al nuovo Blocco 2bis - Cimitero di Lanciano (bandi comunali) | euro 6.964 |
| - esborso per anticipazione relativo al corrispettivo prove CPT (verifica fattibilità progetto preliminare cimitero Madonna del Carmine) | euro 400; |
| - ricavi da forniture al settore servizi alla persona | euro 616; |
| - proventi connessi all'aggio pari al 35% degli incassi derivanti dallo svuotamento dei parcometri (gennaio-dicembre 2019) | euro 120.789; |

Al 31/12/2018 residuano debiti per euro 1.489.536 nei confronti dell'Ente Socio controllante e *crediti* per euro 703.339 nei confronti del medesimo Ente.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

E' doveroso, tuttavia, menzionare la situazione d'emergenza sanitaria ed economica dovuta alla diffusione del Covid-19 che ha condizionato lo svolgimento delle attività su tutto il territorio nazionale.

A tal riguardo, la Società ha posto in essere tutte le indicazioni e le disposizioni previste per legge (concordate con il R.S.P.P.) finalizzate alla tutela degli addetti e dell'organizzazione del lavoro.

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

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, per quanto sopra esposto, il Consiglio di amministrazione Vi propone di destinare l'utile d'esercizio agli Azionisti (a titolo di dividendo) per euro 63.980 .

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico conseguito nell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Lanciano, 25/05/2020

Il Legale Rappresentante
Avv. Camillo Colaiocco

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott Gianpaolo Micolucci, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

Il presente documento è conforme all'originale ai sensi dell'art, 47 del D.P.R. n. 445/2000.

Bollo assolto in modo virtuale su Aut. 5160 rep.2° del 05/12/2001