

ANXANUM MULTISERVIZI INTERCOMUNALI S.p.A

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VINCENZO BIANCO 6 66034 LANCIANO (CH)
Codice Fiscale	01577270695
Numero Rea	CH 106599
P.I.	01577270695
Capitale Sociale Euro	806.000 i.v.
Forma giuridica	Società Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Commercio al dettaglio di medicinali soggetti a prescrizione medica (47.73.10)
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

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.468	10.934
Totale immobilizzazioni immateriali	5.468	10.934
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	560.147	596.103
2) impianti e macchinario	2.013	3.827
3) attrezzature industriali e commerciali	29.317	35.102
Totale immobilizzazioni materiali	591.477	635.032
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	661.815	622.277
Totale crediti verso altri	661.815	622.277
Totale crediti	661.815	622.277
Totale immobilizzazioni finanziarie	661.815	622.277
Totale immobilizzazioni (B)	1.258.760	1.268.243
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	244.029	214.941
Totale rimanenze	244.029	214.941
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	298.602	344.373
Totale crediti verso clienti	298.602	344.373
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.108	84.787
Totale crediti verso controllanti	95.108	84.787
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.584	35.615
Totale crediti tributari	23.584	35.615
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.947	12.722
Totale crediti verso altri	12.947	12.722
Totale crediti	430.241	477.497
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.607.719	1.468.126
3) danaro e valori in cassa	24.079	17.158
Totale disponibilità liquide	1.631.798	1.485.284
Totale attivo circolante (C)	2.306.068	2.177.722
D) Ratei e risconti	177.148	337.579
Totale attivo	3.741.976	3.783.544
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	806.000	806.000

III - Riserve di rivalutazione	283.470	283.470
IV - Riserva legale	206.120	206.120
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	177.430	177.430
Varie altre riserve	2 ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	177.432	177.430
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	32.186	24.425
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(4.030)	(4.030)
Totale patrimonio netto	1.501.178	1.493.415
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	683.648	770.917
Totale fondi per rischi ed oneri	683.648	770.917
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	720.465	684.158
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	429.619	584.434
Totale debiti verso fornitori	429.619	584.434
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	185.601	161.937
Totale debiti verso controllanti	185.601	161.937
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.733	24.319
Totale debiti tributari	21.733	24.319
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.469	24.044
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.469	24.044
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	164.263	37.310
Totale altri debiti	164.263	37.310
Totale debiti	836.685	832.044
E) Ratei e risconti	-	3.010
Totale passivo	3.741.976	3.783.544

(1)

Varie altre riserve	31/12/2025
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.314.428	4.172.608
5) altri ricavi e proventi		
altri	38.832	34.945
Totale altri ricavi e proventi	38.832	34.945
Totale valore della produzione	4.353.260	4.207.553
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.454.292	2.361.408
7) per servizi	450.675	524.458
8) per godimento di beni di terzi	390.508	268.028
9) per il personale		
a) salari e stipendi	576.906	609.798
b) oneri sociali	152.000	125.795
c) trattamento di fine rapporto	53.821	50.697
Totale costi per il personale	782.727	786.290
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.466	5.466
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	48.368	53.107
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	70.000	10.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	123.834	68.573
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(29.088)	3.837
12) accantonamenti per rischi	40.000	10.000
14) oneri diversi di gestione	93.525	143.170
Totale costi della produzione	4.306.473	4.165.764
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	46.787	41.789
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	46.787	41.789
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.601	17.364
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.601	17.364
21) Utile (perdita) dell'esercizio	32.186	24.425

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2025 31-12-2024

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	32.186	24.425
Imposte sul reddito	14.601	17.364
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	46.787	41.789
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	40.000	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	53.834	58.573
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(39.538)	24.949
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	54.296	83.522
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	101.083	125.311
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(29.088)	3.837
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	45.771	(5.016)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(154.815)	53.993
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	160.431	(273.001)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.010)	(70.717)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	154.067	24.649
Totale variazioni del capitale circolante netto	173.356	(266.255)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	274.439	(140.944)
Altre rettifiche		
(Imposte sul reddito pagate)	(7.727)	1.329
(Utilizzo dei fondi)	(90.962)	(9.493)
Totale altre rettifiche	(98.689)	(8.164)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	175.750	(149.108)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.813)	(6.501)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(16.400)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.813)	(22.901)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(24.423)	(23.186)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	(4.030)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(24.423)	(27.216)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	146.514	(199.225)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.468.126	1.657.874
Danaro e valori in cassa	17.158	26.635
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.485.284	1.684.509
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.607.719	1.468.126
Danaro e valori in cassa	24.079	17.158
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.631.798	1.485.284

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio

Il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 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 5°, 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, in considerazione del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione del reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, tenuto conto dell'orizzonte temporale dei dodici mesi successivi al 31/12/2025, non sono emerse significative incertezze.

Di seguito vengono illustrati i criteri di valutazione adottati.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisto e comprendono i programmi software, ammortizzati in un periodo di 3 anni .

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. .

A valere sul Bilancio chiuso al 31/12/2020, si è proceduto poi, ai sensi della Legge n.126/2020, alla rivalutazione dei medesimi immobili di proprietà, con effetto degli ammortamenti a decorrere dal successivo esercizio.

Il saldo attivo della rivalutazione è stato iscritto in apposita riserva - al netto dell'imposta sostitutiva del 3% .

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.elettr. 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

I crediti sono rilevati secondo il loro valore di presumibile realizzo che corrisponde al valore nominale meno il fondo svalutazione crediti.

Crediti tributari

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

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 stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili e essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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).

Altre informazioni

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.

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	34.874	16.400	102.686	153.960
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.874	5.466	102.686	143.026
Valore di bilancio	-	10.934	-	10.934
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	5.466	-	5.466
Totale variazioni	-	(5.466)	-	(5.466)
Valore di fine esercizio				
Costo	34.874	16.400	102.686	153.960
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.874	10.932	102.686	148.492
Valore di bilancio	-	5.468	-	5.468

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.281.728	155.624	748.508	2.185.860
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	685.625	151.797	713.406	1.550.828
Valore di bilancio	596.103	3.827	35.102	635.032
Variazioni nell'esercizio				

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	-	1	4.812	4.813
Ammortamento dell'esercizio	35.956	1.815	10.597	48.368
Totale variazioni	(35.956)	(1.814)	(5.785)	(43.555)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.281.728	155.625	753.320	2.190.673
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	721.581	153.612	724.003	1.599.196
Valore di bilancio	560.147	2.013	29.317	591.477

Le acquisizioni effettuate nell'esercizio si riferiscono principalmente all'acquisto di 1 condizionatore d'aria ed alcuni misuratori fiscali.

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 ex Legge n°408/1990	182.483
Rivalutazione da conferimento ex art.115 D.Lgs 267/2000	207.175
Rivalutazione ex Legge n°126/2020	292.237
Totale	681.895

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
661.815	622.277	39.538

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	622.277	39.538	661.815	661.815
Totale crediti immobilizzati	622.277	39.538	661.815	661.815

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2024	Svalutazioni	31/12/2025
Altri	622.277	(39.538)	661.815
Totale	622.277	(39.538)	661.815

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	661.815	661.815
Totale	661.815	661.815

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	661.815

Attivo circolante

Rimanenze

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

L'incidenza delle rimanenze di merci sui ricavi delle farmacie è del 6,81%, mentre la velocità di rotazione del magazzino (calcolata quale rapporto tra costo del venduto/scorta media) è pari a 10,57 con un rinnovo del magazzino mediamente ogni 34 giorni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	214.941	29.088	244.029
Totale rimanenze	214.941	29.088	244.029

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	344.373	(45.771)	298.602	298.602
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	84.787	10.321	95.108	95.108
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	35.615	(12.031)	23.584	23.584
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.722	225	12.947	12.947
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	477.497	(47.256)	430.241	430.241

I Crediti verso clienti comprendono prevalentemente quelli vantati nei confronti dell'ASL Lanciano-Vasto-Chieti (euro 147.254) nonché quelli derivanti dai canoni delle lampade votive rientranti nella gestione cimiteriale (euro 279.238); per quest'ultimi risulta costituito il relativo fondo di svalutazione crediti (euro 136.000).

I crediti verso Enti controllanti comprendono prevalentemente l'aggio previsto dal contratto di servizio per la gestione dei parcheggi (euro 30.439), nonché l'anticipo dei lavori di sistemazione del parcheggio adiacente alla farmacia comunale di viale Cappuccini (euro 30.580), l'anticipo dei lavori di manutenzione straordinaria presso il cimitero urbano (euro 12.000), il rimborso per rinuncia assegnazione loculi (euro 10.000) .

I Crediti tributari, comprendono i versamenti effettuati per IRES.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	298.602	298.602
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	95.108	95.108
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.584	23.584
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.947	12.947
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	430.241	430.241

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.468.126	139.593	1.607.719
Denaro e altri valori in cassa	17.158	6.921	24.079
Totale disponibilità liquide	1.485.284	146.514	1.631.798

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	337.579	(160.431)	177.148
Totale ratei e risconti attivi	337.579	(160.431)	177.148

I Risconti attivi si riferiscono a costi anticipati di competenza del futuro esercizio ed attengono prevalentemente:

- alla realizzazione della sopraelevazione del blocco 15 presso il cimitero urbano di Lanciano (N. 174 loculi a decesso avvenuto);
- all'installazione di N. 84 loculi prefabbricati (a decesso avvenuto) all'interno del blocco 2Bis (Terzo Ipogeo) del cimitero urbano di Lanciano.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	806.000	-		806.000
Riserve di rivalutazione	283.470	-		283.470
Riserva legale	206.120	-		206.120
Altre riserve				
Riserva straordinaria	177.430	-		177.430
Varie altre riserve	-	2		2
Totale altre riserve	177.430	2		177.432
Utile (perdita) dell'esercizio	24.425	(24.425)	32.186	32.186
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(4.030)	-		(4.030)
Totale patrimonio netto	1.493.415	(24.423)	32.186	1.501.178

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	806.000	B
Riserve di rivalutazione	283.470	A,B
Riserva legale	206.120	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	177.430	A,B,C,D
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	177.432	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(4.030)	A,B,C,D
Totale	1.468.992	

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 di rivalutazione, in sospensione d'imposta, trae origine dall'operazione di rivalutazione dei beni immobili ex Legge 126/2020 ed è esposta al netto dell'imposta sostitutiva del 3%.

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

La Riserva straordinaria, pari a euro 177.430, è rimasta immutata .

La Riserva per azioni in portafoglio deriva dall'acquisto N. 4.030 azioni proprie, cedute dal comune di Atesa, come da atto notarile del 09.05.2024

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	770.917	770.917
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	40.000	40.000
Utilizzo nell'esercizio	127.269	127.269
Totale variazioni	(87.269)	(87.269)
Valore di fine esercizio	683.648	683.648

Gli incrementi attengono agli oneri per rinnovo CCNL e manutenzioni cimitero, mentre l'utilizzo è da ricondursi agli oneri connessi al contenzioso in materia di lavoro (sentenza tribunale di Lanciano n. 289\2025).

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 31/12/2025 .

La movimentazione del fondo è stata la seguente:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	684.158
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(36.307)
Totale variazioni	36.307
Valore di fine esercizio	720.465

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	584.434	(154.815)	429.619	429.619
Debiti verso controllanti	161.937	23.664	185.601	185.601
Debiti tributari	24.319	(2.586)	21.733	21.733
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.044	11.425	35.469	35.469
Altri debiti	37.310	126.953	164.263	164.263
Totale debiti	832.044	4.641	836.685	836.685

I Debiti verso fornitori riguardano in gran parte quelli sorti per l'acquisto di beni destinati alla vendita di prodotti farmaceutici e parafarmaceutici nelle farmacie.

La voce Debiti verso controllanti comprende in gran parte il canone per la gestione delle due farmacie comunali riferito al 2° semestre 2025 (euro 31.707), il corrispettivo dei parcheggi a pagamento del 4° trimestre 2025 (€ 106.102), la quota delle concessioni dei loculi a decesso avvenuto afferente il IV trimestre 2025 (euro 9.055), il fitto per l'area parcheggio adiacente la farmacia comunale N.1 (euro 36.000) .

I Debiti tributari comprendono le ritenute Irpef operate sulle retribuzioni del mese di dicembre 2025, il saldo IVA del mese di dicembre 2025, nonché l'imposta sostitutiva del TFR .

I Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale comprendono le ritenute sociali e previdenziali attinenti alle retribuzioni di dicembre 2025 .

La voce Altri debiti comprende le passività verso il Personale Dipendente dicembre 2025 e quelle derivanti dalla soccombenza nel contenzioso in materia di lavoro (sentenza tribunale di Lanciano n 289\2025)

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	429.619	429.619
Debiti verso imprese controllanti	185.601	185.601
Debiti tributari	21.733	21.733

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.469	35.469
Altri debiti	164.263	164.263
Debiti	836.685	836.685

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non risultano debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	429.619	429.619
Debiti verso controllanti	185.601	185.601
Debiti tributari	21.733	21.733
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.469	35.469
Altri debiti	164.263	164.263
Totale debiti	836.685	836.685

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti passivi	3.010	(3.010)
Totale ratei e risconti passivi	3.010	(3.010)

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
Altre	4.314.428
Totale	4.314.428

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.314.428
Totale	4.314.428

Costi della produzione

I costi ed oneri son imputati per competenza nel rispetto del principio di coorelazione con i ricavi.

La voce più rilevante dei costi è costituita dagli acquisti di merci per le farmacie, ammontanti a euro 2.454.292.

La voce "costi per godimento beni di terzi" comprende, in modo predominante, i seguenti canoni:
-canone di gestione delle farmacie comunali, determinato in base ai rispettivi contratti di servizio (euro 71.362);

-il costo di competenza dell'esercizio relativo all'ampliamento del "Blocco 15" presso il cimitero urbano (euro 269.412), commisurato ai ricavi legati alle concessioni dei loculi a decesso avvenuto effettuate nell'anno;

-la quota di costo di competenza riguardante i loculi prefabbricati (a decesso avvenuto) posti all'interno del blocco 2 bis (euro 30.737).

La voce svalutazione crediti attiene ai canoni delle lampade votive relative alla gestione dei cimiteri comunali, stante la persistente difficoltà ad incassare tali mini-crediti , risalenti ad anni pregressi .

La voce accantonamenti per rischi accoglierà gli oneri legati al rinnovo del CCNL Assofarm (scaduto il 31.12.2024) ed alle manutenzioni presso i cimiteri

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	3
Impiegati	15
Totale Dipendenti	18

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	23.040	15.000

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

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote
Altre

Descrizione	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	806.000	806.000
Totale	806.000	-

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 63.775);
- versamento corrispettivi servizio parcheggi gennaio-dicembre 2025 (euro 417.020);
- esborsi per anticipazioni art.4 comma 3° Contratto di servizio gestione cimitero (euro 2.605);
- rimborsi effettuati per rinuncia assegnazioni loculi, di cui a bandi comunali pregressi (euro 10.000);
- anticipazione costo per lavori di manutenzione straordinaria presso cimitero urbano (euro 12.000);
- proventi per aggio 35% incassi parcometri periodo gennaio / dicembre 2025 (euro 119.636) .

Al 31/12/2025 residuano debiti per euro 185.601 nei confronti dell'Ente Socio controllante e crediti per euro 95.108 nei confronti del medesimo Ente socio.

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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di Amministrazione propone che l'intero utile d'esercizio di euro 32.186 venga destinato ad incremento della riserva straordinaria.