

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: TRA.SCO.PONTINIA SRL
 Sede: PIAZZA INDIPENDENZA 1 PONTINIA LT
 Capitale sociale: 20.000,00
 Capitale sociale interamente versato: sì
 Codice CCIAA: LT
 Partita IVA: 01907230591
 Codice fiscale: 01907230591
 Numero REA: 132994
 Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
 Settore di attività prevalente (ATECO): 493909
 Società in liquidazione: no
 Società con socio unico: sì
 Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
 Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
 Appartenenza a un gruppo: no
 Denominazione della società capogruppo:
 Paese della capogruppo:
 Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2020

Stato Patrimoniale Abbreviato

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 82.144 | 95.534 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 610.208 | 551.203 |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i> | <i>692.352</i> | <i>646.737</i> |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 117.600 | 114.125 |
| II - Crediti | 677.356 | 574.738 |

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------------------|--------------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 596.493 | 620.303 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 62.789 | (71.496) |
| Imposte anticipate | 18.074 | 25.931 |
| IV - Disponibilita' liquide | 62.714 | 35.351 |
| <i>Totale attivo circolante (C)</i> | <i>857.670</i> | <i>724.214</i> |
| D) Ratei e risconti | 41.260 | 14.589 |
| <i>Totale attivo</i> | <i>1.591.282</i> | <i>1.385.540</i> |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 20.000 | 20.000 |
| VI - Altre riserve | - | 1 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (1.022.963) | (23.040) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 4.437 | (999.923) |
| <i>Totale patrimonio netto</i> | <i>(998.526)</i> | <i>(1.002.962)</i> |
| B) Fondi per rischi e oneri | 25.000 | 15.000 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 644.463 | 676.282 |
| D) Debiti | 1.920.178 | 1.697.002 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.412.972 | 1.036.006 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 507.206 | 660.996 |
| E) Ratei e risconti | 167 | 218 |
| <i>Totale passivo</i> | <i>1.591.282</i> | <i>1.385.540</i> |

Conto Economico Abbreviato

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|------------------|------------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.479.968 | 2.819.642 |
| 5) altri ricavi e proventi | - | - |
| contributi in conto esercizio | 1.678 | - |
| altri | 18.347 | 30.750 |
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i> | <i>20.025</i> | <i>30.750</i> |
| <i>Totale valore della produzione</i> | <i>2.499.993</i> | <i>2.850.392</i> |
| B) Costi della produzione | | |

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------------------|------------------|
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 597.005 | 800.726 |
| 7) per servizi | 224.640 | 349.764 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 68.704 | 66.350 |
| 9) per il personale | - | - |
| a) salari e stipendi | 1.088.499 | 1.220.543 |
| b) oneri sociali | 322.726 | 373.876 |
| c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 106.630 | 80.483 |
| c) trattamento di fine rapporto | 88.130 | 80.483 |
| e) altri costi | 18.500 | - |
| Totale costi per il personale | 1.517.855 | 1.674.902 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | - | - |
| a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz. | 15.770 | 243.640 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 15.770 | 39.961 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | - | 203.679 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 15.770 | 243.640 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (3.475) | 45.991 |
| 12) accantonamenti per rischi | 10.000 | 73.596 |
| 14) oneri diversi di gestione | 26.621 | 574.103 |
| Totale costi della produzione | 2.457.120 | 3.829.072 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 42.873 | (978.680) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | - | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | - | - |
| altri | 25 | 73 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 25 | 73 |
| Totale altri proventi finanziari | 25 | 73 |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | - | - |
| altri | 8.030 | 17.997 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 8.030 | 17.997 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis) | (8.005) | (17.924) |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | 34.868 | (996.604) |
| 20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 22.573 | 81 |

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|--------------|------------------|
| imposte relative a esercizi precedenti | - | 2.067 |
| imposte differite e anticipate | 7.858 | 1.171 |
| <i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | 30.431 | 3.319 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 4.437 | (999.923) |

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 evidenzia un utile di esercizio pari ad euro 4.436,83.

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato dall'emergenza legata alla diffusione pandemica del COVID-19 le cui conseguenze sanitarie ed economiche a livello nazionale si sono ripercosse anche sulle singole attività.

La società, ai sensi dell'art. 3 comma 6 del DL. 183/2020, ha usufruito della possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. In particolare, le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi alla pandemia da COVID-19 a causa della quale si sono protratti i tempi per la stesura di tutte le formalità necessarie a tali adempimenti, nonostante il progetto di bilancio sia stato redatto dall'Organo di Amministrazione nei tempi di legge.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Ai sensi dell'art. 2423, c.5 del codice civile, si precisa che, ai fini di garantire una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio della società, si è reso necessario, con riferimento ad alcune voci, derogare alle disposizioni generali in materia di redazione del bilancio.

Tale predetta deroga viene applicata a seguito delle problematiche economico finanziarie causate dall'emergenza legata alla diffusione pandemica del COVID-19, come è facilmente constatabile, non ha avuto conseguenze soltanto dal lato sanitario, ma anche dal lato economico. Molte imprese, nonostante i decreti approvati dal Governo in questi ultimi 12 mesi, emessi nel tentativo di gestire l'emergenza e le difficoltà ad essa correlate, sono state costrette alla chiusura con gravi conseguenze per la situazione economica nazionale.

L'avvento della pandemia ha portato la sospensione improvvisa di tutte le attività gestite dalla società ad eccezione del servizio RSU e della gestione Farmacia Comunale con una successiva, laddove possibile, ripresa disomogenea dei servizi sospesi sia in termini di modalità e che di tempistiche.

Tale peculiare circostanza, evidentemente, non ha consentito di poter programmare nell'immediato e tanto meno a lungo termine e comunque nell'esercizio sociale interessato, un piano di ripresa e di programmazione nel proseguo del lavoro.

Infatti, la gestione pandemica nel corso del 2020 è stata caratterizzata dall'alternarsi di momenti di apertura e chiusura, peraltro senza alcun preavviso, determinando quindi una politica aziendale di passivo adattamento agli eventi, con una riprogrammazione dei piani aziendali a breve termine di micro obiettivi.

Per la nostra attività e nello specifico per alcuni settori si è verificato un vero e proprio sistema di Stop & Go che ha reso ancor più difficile un'azione di stabilizzazione e recupero del fatturato.

Si può intuire tale situazione di disagio ancor di più se si considera che la nostra società ha ridotto l'attività e conseguentemente il proprio fatturato dovendo pertanto fronteggiare un importante decremento del business ed una conseguente spending review dei costi che non è stata certamente proporzionata alla riduzione dei relativi ricavi.

Tale situazione viene rappresentata sia nei dati riportati nel prospetto di bilancio che nelle informazioni di seguito esplicitate.

E' opportuno puntualizzare che mentre per quanto concerne il fatturato la riduzione si è generata automaticamente a causa della pandemia, per i costi di esercizio approvati e sostenuti per l'anno 2020 i medesimi, per la maggior parte non sono variabili rispetto al fatturato e pertanto incidenti notevolmente sulla gestione ordinaria dell'attività; pertanto non si è potuto procedere ad una più flessibile pianificazione dei costi.

Attualmente non si può procedere ad effettuare una analisi puntuale del fatturato 2021 in quanto è ancora in corso lo stato di pandemia del COVID-19 che ha determinato sia la sospensione che la riorganizzazione di alcuni servizi che hanno una incidenza non trascurabile sull'operatività della società stessa.

E' certamente da tenere presente che il sostegno avuto attraverso lo strumento della Cassa Integrazione ha permesso alla nostra azienda un alleggerimento dei costi del personale. Ma è pur vero che solo una minima parte del personale è stato messo in Cassa integrazione poiché alla luce di uno scenario economico altalenante, l'azienda ha cercato di mantenere un presidio operativo, al fine di poter evadere i servizi che venivano richiesti in relazione all'esecuzione dei relativi contratti.

Cambiamenti di principi contabili

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.2 del codice civile, si precisa che, con riferimento ad alcune voci, i criteri di valutazione sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Nello specifico:

Deroghe agli ammortamenti

Il D.L. n. 104/20, c.d. “*decreto Agosto*“, art. 60, comma 7-bis, ha previsto la possibilità di sospendere – nel bilancio 2020, redatto in base ai **principi contabili nazionali** – gli **ammortamenti** annuali dei **beni materiali** e **immateriali**. In buona sostanza, il piano di ammortamento originario si prolunga di un anno. Inoltre, in base al disposto del **comma 7-ter del medesimo art.60** la nostra azienda provvederà a destinare a **riserva indisponibile** gli utili che verranno accantonati in detto esercizio sociale e su quelli che verranno conseguiti in futuro per un ammontare corrispondente alla quota di ammortamento sospesa. Si procederà, invece, alla contabilizzazione delle quote di ammortamento solo ed esclusivamente per le spese pluriennali.

Entrando nello specifico, per imprese che come la nostra non adottano i principi contabili internazionali (IAS/IFRS), il **D.L. n. 104/2020** prevede la possibilità di **derogare all’art. 2426, comma 1 n. 2 del c.c.**, concedendo la possibilità di **sospendere**, fino al **100%**, le quote di ammortamento delle:

- **Immobilizzazioni materiali,**
- **Immobilizzazioni immateriali.**

La nostra società, pertanto, ha deciso di avvalersi della facoltà concessa e provvederà a sospendere per il 100% le relative quote di ammortamento 2020 che ammontano ad €. 192.559,85, come da prospetto di calcolo che viene redatto distintamente sia per le immobilizzazioni immateriali che per quelle materiali, e nel contempo ha provveduto a costituire la necessaria riserva indisponibile ammontante alla corrispondente quota di ammortamento sospesa.

E’ opportuno precisare che la disposizione **non incide sul valore di iscrizione delle immobilizzazioni**, che rimane invariato, ma semplicemente allunga di un anno il **piano di ammortamento**. Ma per le imprese che decideranno di applicare questa possibilità, la quota di ammortamento non effettuata nel bilancio nel 2020 sarà imputata nel conto economico dell’esercizio successivo. Questa operazione, quindi, farà slittare tutte le quote di ammortamento successive con il risultato di un piano di ammortamento allungato di un anno rispetto a quello di partenza.

Va a tal proposito evidenziato che, qualora la società non avesse proceduto alla sospensione degli ammortamenti, la stessa avrebbe conseguito una perdita di euro 172 mila euro da ricondurre, sostanzialmente, a quelle causate dall’interruzione e non regolare svolgimento dei servizi trasporti, cimiteriali e mensa (quest’ultimo, da ricordare, mai ripreso) che, oltre ad aver determinato le perdite evidenziate nel prospetto che segue, ha fatto venir meno anche la marginalità che avrebbero determinato detti servizi.

| Conto economico 2020 per centri di costo | | | | | | | | | | | |
|--|-------------------------------|-------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| | descrizione | trasporto | mensa | rsu | cimitero | trsp.disabili | fiere | bassiano | eventi bassiano | farmacia | generale |
| 70.01 | venite pr.finiti e merci | | | | | | | | | 18.237,06 | 18.237,06 |
| 70.06 | corrispettivi | | | | | | | | | 668.547,92 | 668.547,92 |
| 70.09 | ricavi | 257.788,01 | 82.788,96 | 1.222.120,12 | 57.500,05 | 15.477,21 | 5.353,38 | 145.789,20 | 500,00 | | 1.787.316,93 |
| 70.11 | resi su vendite | | | | | | | | | | - |
| 73.01 | altri | 224,73 | 1.169,86 | 66,64 | 4,44 | 1,23 | 9.399,22 | 2.084,21 | | 4.110,65 | 17.060,98 |
| 73.09 | sopr.att. | | 123,20 | | | | | | | 420,00 | 543,20 |
| 71.01 | rim.fin. | | 3.500,00 | | | | | | | 114.100,28 | 117.600,28 |
| 85.11 | proventi finanziari | | | | | | | | | 3,35 | 3,35 |
| | totale ricavi | 258.012,74 | 87.582,02 | 1.222.186,76 | 57.504,49 | 15.478,44 | 14.752,60 | 147.873,41 | 500,00 | 805.419,26 | 2.609.309,72 |
| 72.05 | rim.iniziali | | 150,00 | | | | | | | 113.974,93 | 114.124,93 |
| 75.01 | acquisti materie prime | 27,51 | 30.558,45 | 6.131,71 | | | | | | 428.517,06 | 465.234,73 |
| 75.03 | acquisti materiale di consumo | 2,24 | 19,83 | 3.379,70 | | | | 510,00 | | 50,66 | 3.962,43 |
| 75.07 | acquisti diversi | 763,28 | 293,49 | 6.256,34 | 185,21 | | | 100,00 | | 13.474,70 | 21.073,02 |
| 76.01 | servizi per la produzione | | | | | | | | | 1.693,25 | 1.693,25 |
| 76.05 | costi accessori acquisiti | | | | | | | | | | - |
| 76.09 | costi per utenze | | | 930,00 | | | | | | 5.315,31 | 6.245,31 |
| 76.11 | manutenzioni impianti | 54,00 | | 140,00 | | | | | | 1.488,00 | 1.682,00 |
| 77.01 | spese manut.automezzi | 8.746,89 | 145,00 | 29.206,82 | 478,17 | | | 302,00 | | | 38.878,88 |
| 77.01 | carburanti | 18.432,82 | 366,54 | 82.049,22 | 269,85 | 218,31 | | 684,19 | | | 102.020,93 |
| 77.03 | tassa possesso | 2.949,25 | | 1.581,63 | | 45,19 | | | | | 4.576,07 |
| 77.03 | assicurazioni | 18.733,22 | | 17.748,96 | 67,46 | 406,07 | | | | | 36.955,71 |
| 78.01 | consulenze | 335,33 | 1.353,92 | 2.114,27 | | | | | | 12.998,25 | 16.801,77 |
| 78.03 | lavoro interinale/cococo | 8.877,72 | 9.721,57 | | | | | 16.759,20 | | 26.632,27 | 61.990,76 |
| 78.05 | compensi amm.ri | | | | | | | | | | - |
| 79.01 | spese commerciali | | | | | | | | | 308,00 | 308,00 |
| 79.03 | spese dirappresentanza | | | | | | | | | 6.958,56 | 6.958,56 |
| 79.05 | spese amm.ve generali | 289,46 | 264,60 | 217,42 | | | | | | | 771,48 |
| 80.01 | canoni locazione | | | | | | | | | 14.100,00 | 14.100,00 |
| 80.03 | noleggio veicoli/automezzi | | | 47.760,00 | | | | | | | 47.760,00 |
| 80.05 | noleggio macchinari | | | | | | | | | | - |
| 80.07 | canoni e licenze software | | 360,00 | 360,00 | | | | | | 2.793,00 | 3.513,00 |
| 81.01 | personale dipendente | 229.423,02 | 75.511,31 | 681.685,19 | 60.193,20 | 7.864,28 | 2.223,67 | 56.221,09 | 167,40 | 134.457,93 | 1.247.747,09 |
| 81.03 | costi diversi pers.dip. | 1.412,98 | 880,65 | 2.421,13 | 195,29 | 80,08 | | 339,00 | | 18.568,00 | 23.897,13 |

TRA.SCO.PONTINIA SRL

Bilancio al 31/12/2020

| Conto economico 2020 per centri di costo | | | | | | | | | | | |
|--|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| | descrizione | trasporto | mensa | rsu | cimitero | trsp.disabili | fiere | bassiano | eventi bassiano | farmacia | generale |
| 83.05 | oneri tributari | 14,00 | 12,00 | 386,00 | | | | 16,00 | | 1.105,60 | 1.533,60 |
| 83.07 | oneri diversi di gestione | 251,51 | 1.035,82 | 889,63 | 3,05 | 1,41 | | 4,00 | | 3.645,35 | 5.830,77 |
| 83.07 | costi generali promiscui | 44.591,03 | 15.136,36 | 211.224,33 | 9.938,21 | 2.675,06 | 2.549,62 | 25.556,21 | 86,41 | 9.641,98 | 321.399,20 |
| 86.01 | oneri finanziari | 29,18 | 19,50 | 105,68 | 2,00 | 1,00 | 2,00 | 12,00 | | 4.845,85 | 5.017,21 |
| 86.03 | oneri finanziari diversi | | | | | | | | | 8.029,90 | 8.029,90 |
| 90.11 | amm.ti imm.materiali | | | | | | | | | | - |
| 90.13 | amm.ti imm.immateriali | 56,00 | 28,00 | 168,00 | 14,00 | | | | | 12.070,90 | 12.336,90 |
| 93.01 | imposte | 2.642,80 | 568,33 | 20.623,43 | 754,99 | 338,10 | 452,97 | 3.226,22 | 13,52 | 1.809,91 | 30.430,26 |
| | totale costi | 337.632,24 | 136.425,37 | 1.115.379,46 | 72.101,43 | 11.629,50 | 5.228,25 | 103.729,91 | 267,33 | 822.479,41 | 2.604.872,89 |
| | utile | -79.619,50 | -48.843,35 | 106.807,30 | -14.596,94 | 3.848,94 | 9.524,35 | 44.143,50 | 232,67 | -17.060,15 | 4.436,83 |

Per quanto riguarda la perdita conseguita dalla Farmacia, va evidenziato che la stessa è da ricondurre soprattutto ai costi di natura straordinaria sostenuti per la gestione del contenzioso con la dipendente Testa che, oltre ad aver determinato la corresponsione della somma di euro 18.568 a tacitazione di ogni pretesa ha altresì, comportato il sostenimento di spese legali per circa 5.500 euro.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente tranne per quanto si specificherà in seguito nel commento delle singole voci.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione.

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 DL. 104/2020 sospendendo l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali immobilizzazioni non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale al valore del costo sostenuto; i relativi ammortamenti sono stati sospesi per l'esercizio in corso ai sensi e per gli effetti dell'Art.60 DL 104/2020.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed il relativo ammortamento è stato sospeso per l'esercizio in corso ai sensi e per gli effetti dell'Art.60 DL 104/2020.

Altri beni immateriali

Gli altri beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e per quanto riguarda le spese di manutenzione su beni di terzi e le altre spese pluriennali si è provveduto ad operare l'ammortamento entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi, mentre per i software si è provveduto a sospendere l'ammortamento per l'esercizio in corso ai sensi e per gli effetti dell'Art.60 DL 104/2020.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 DL. 104/2020 sospendendo l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato in alternativa al costo specifico, stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;

- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 249.074 | 1.807.506 | 2.056.580 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 153.540 | 1.256.303 | 1.409.843 |
| Valore di bilancio | 95.534 | 551.203 | 646.737 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizione | 2.380 | 59.006 | 61.386 |
| Ammortamento dell'esercizio | 15.770 | - | 15.770 |
| Totale variazioni | (13.390) | 59.006 | 45.616 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 251.454 | 1.866.512 | 2.117.966 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 169.310 | 1.256.303 | 1.425.613 |
| Valore di bilancio | 82.144 | 610.209 | 692.353 |

Per quanto riguarda le spese di manutenzione su beni di terzi e le altre spese pluriennali, la società ha provveduto ad operare l'ammortamento entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi

Per quanto riguarda tutti gli altri beni strumentali immateriali e materiali, la società ha provveduto a sospendere l'ammortamento per l'esercizio in corso ai sensi e per gli effetti dell'Art.60 DL 104/2020.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 bis dell'art. 2426 del c.c.. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

In merito ai criteri di valutazione delle rimanenze si rimanda a quanto relazionato precedentemente.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increm. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------------------|-----------------------------|-------------------|---------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Rimanenze</i> | | | | | | | | | |
| | Rimanenze prodotti Farmacia | 113.975 | 114.100 | - | - | 113.975 | 114.100 | 125 | - |

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------|--|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------|
| | Riman. mat.prime, sussid. e di consumo | 150 | 3.500 | - | - | 150 | 3.500 | 3.350 | 2.233 |
| | Totale | 114.125 | 117.600 | - | - | 114.125 | 117.600 | 3.475 | |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative ai crediti iscritti nell'attivo circolante:

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|----------------|---|-------------------|------------|-------------------|-------------------|-----------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Crediti</i> | | | | | | | | | |
| | Fatture da emettere a clienti terzi | 34.214 | 144.693 | - | - | 18.723 | 160.184 | 125.970 | 368 |
| | Clienti terzi Italia | 303.912 | 2.016.674 | - | - | 2.107.986 | 212.600 | 91.312- | 30- |
| | Partite commerciali attive da liquidare | 978 | - | - | - | 978 | - | 978- | 100- |
| | Anticipi a fornitori terzi | 33 | 12.777 | - | - | 12.808 | 2 | 31- | 94- |
| | Depositi cauzionali per utenze | 100 | - | - | - | - | 100 | - | - |
| | Depositi cauzionali vari | 2.000 | - | - | - | - | 2.000 | - | - |
| | Crediti vari v/terzi | 1.500 | 951 | - | - | 951 | 1.500 | - | - |
| | Crediti v/Gobbo Sebastiano | 60.689 | - | - | - | - | 60.689 | - | - |
| | Giroconto incasso sospeso | - | 1.631 | - | - | 970 | 661 | 661 | - |
| | Credito vs/Comune di Pontinia | 93.636 | - | - | - | - | 93.636 | - | - |
| | Anticipi in c/retribuzione | 3.400 | - | - | - | 3.400 | - | 3.400- | 100- |
| | Dipend.antic.contri b.0,50 art.3 l.297/82 | - | 358 | - | - | 358 | - | - | - |
| | Anticipo amm.re c/compensi | 4.895 | - | - | - | - | 4.895 | - | - |
| | Personale c/arrottondamenti | - | 205 | - | - | 205 | - | - | - |

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increm. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------|
| | INPS c/assegni familiari | - | 517 | - | - | 517 | - | - | - |
| | INAIL c/anticipi | - | 360 | - | - | 360 | - | - | - |
| | Banche c/partite attive da liquidare | 54 | 19 | - | - | 54 | 19 | 35- | 65- |
| | Fornitori terzi Italia | 5.973 | 18.247 | - | - | 23.595 | 625 | 5.348- | 90- |
| | Iva su acquisti | 2.598 | 134.265 | - | - | 136.863 | - | 2.598- | 100- |
| | Iva su vendite | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Iva su corrispettivi | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Iva a debito acq. - art.17ter DPR 633/72 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Iva sospesa acq. - art.17ter DPR 633/72 | 82.975 | 135.437 | - | - | 118.493 | 99.919 | 16.944 | 20 |
| | Credito vs Erario per istanza IRAP | 4.240 | - | - | - | - | 4.240 | - | - |
| | Erario c/imposte sostitutive su TFR | 215 | 2.214 | - | - | 2.092 | 337 | 122 | 57 |
| | Recupero somme erogate ai dipendenti | 2.513 | 36.778 | - | - | 37.197 | 2.094 | 419- | 17- |
| | Ritenute subite su interessi attivi | - | 7 | - | - | 7 | - | - | - |
| | Crediti d'imposta da leggi speciali | - | 1.678 | - | - | - | 1.678 | 1.678 | - |
| | Erario c/IRES | 621 | - | - | 621 | - | - | 621- | 100- |
| | Erario c/IRAP | 13.108 | - | - | 13.108 | - | - | 13.108- | 100- |
| | Crediti IRES per imposte anticipate | 25.931 | - | - | - | 7.858 | 18.073 | 7.858- | 30- |
| | Credito verso erario | 1.398 | - | - | - | - | 1.398 | - | - |
| | INAIL dipendenti/collaboratori | 3.353 | 34.181 | - | - | 24.825 | 12.709 | 9.356 | 279 |
| | Fondo svalutazione crediti diversi | 73.596- | 73.596 | - | - | - | - | 73.596 | 100- |
| | Arrotondamento | - | - | - | - | - | 3- | 3- | - |
| | Totale | 574.740 | 2.614.588 | - | 13.729 | 2.498.240 | 677.356 | 102.616 | |

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide:

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------------------------|------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Disponibilita' liquide</i> | | | | | | | | | |
| | Banca c/c | 32.052 | 2.583.829 | - | - | 2.556.273 | 59.608 | 27.556 | 86 |
| | Cassa contanti | 151 | 900 | - | - | 989 | 62 | 89- | 59- |
| | Cassa contanti Farmacia | 2.432 | 389.962 | - | - | 389.992 | 2.402 | 30- | 1- |
| | Cassa valori | - | 68 | - | - | 60 | 8 | 8 | - |
| | CARTA TASCA PRE PAGATA n.739 | 297 | 6 | - | - | 282 | 21 | 276- | 93- |
| | CARTA BCC TASCA N.269 | - | 1.560 | - | - | 1.256 | 304 | 304 | - |
| | Carte di Credito/Pos | 419 | 122.524 | - | - | 122.634 | 309 | 110- | 26- |
| | Totale | 35.351 | 3.098.849 | - | - | 3.071.486 | 62.714 | 27.363 | |

Ratei e Risconti

Sono presenti in bilancio risconti attivi per euro 14.403,71 e si riferiscono a spese sostenute dalla società nel corrente esercizio ma di competenza di esercizi futuri, più precisamente:

euro 391,77 per tasse di circolazione

euro 9.226,94 per premi assicurativi su veicoli aziendali

euro 573,99 per altre spese amministrative

euro 497,10 per assicurazioni obbligatorie

euro 280,00 per licenze d'uso software

euro 3.227,28 per storno costi per START-UP

euro 206,63 altri di ammontare non apprezzabile

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali.

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Si rappresenta il patrimonio netto con la seguente tabella:

| Descrizione | Tipo riserva | Possibilità di utilizzo | Quota disponibile | Quota distribuibile | Quota non distribuibile |
|--|--------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| <i>Capitale</i> | | | | | |
| | Capitale | A | 20.000 | - | 20.000 |
| <i>Totale</i> | | | 20.000 | - | 20.000 |
| <i>Altre riserve</i> | | | | | |
| | Capitale | A;B;C | - | - | - |
| <i>Totale</i> | | | - | - | - |
| <i>Utili (perdite) portati a nuovo</i> | | | | | |
| | Capitale | A;B;C | 1.022.963- | - | 1.022.963- |
| <i>Totale</i> | | | 1.022.963- | - | 1.022.963- |
| <i>Totale Composizione voci PN</i> | | | 1.002.963- | - | 1.002.963- |
| LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro | | | | | |

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art.2435 bis c.c.

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Incram. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|--|-------------------|---------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Debiti</i> | | | | | | | | | |
| | Clients terzi Italia | 245 | 2.590 | - | - | 2.597 | 238 | 7- | 3- |
| | Azienda Sanitaria Locale acconto | 4.963 | - | - | - | 4.963 | - | 4.963- | 100- |
| | Banca c/anticipazioni | - | 81.248 | - | - | 81.248 | - | - | - |
| | Mutui ipotecari bancari | 136.460 | - | - | - | 27.719 | 108.741 | 27.719- | 20- |
| | Finanz.a medio/lungo termine bancari | 51.878 | - | - | - | 34.150 | 17.728 | 34.150- | 66- |
| | Fatture da ricevere da fornitori terzi | 69.029 | 85.490 | - | - | 53.506 | 101.013 | 31.984 | 46 |
| | Note credito da ricevere da fornit.terzi | 724- | 724 | - | - | 3.081 | 3.081- | 2.357- | 326 |
| | Fornitori terzi Italia | 532.277 | 955.755 | - | - | 833.522 | 654.510 | 122.233 | 23 |

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------|--|-------------------|------------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|
| | Partite commerciali passive da liquidare | 2.882 | 1.690 | - | - | 2.882 | 1.690 | 1.192- | 41- |
| | Iva su vendite | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Iva su corrispettivi | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Erario c/liquidazione Iva | 1.810 | 66.034 | - | - | 67.551 | 293 | 1.517- | 84- |
| | Iva corrispettivi da incassare | 1.568 | 19.173 | - | - | 19.460 | 1.281 | 287- | 18- |
| | IVA a debito acq. - art. 17ter DPR 633/72 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | IVA a deb.sosp.acq.- art. 17ter DPR 633/72 | 82.975 | 135.492 | - | - | 118.504 | 99.963 | 16.988 | 20 |
| | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim. | 29.670 | 199.903 | - | - | 204.887 | 24.686 | 4.984- | 17- |
| | Erario c/rit.redd.lav.aut.,a genti,rappr. | 2.381 | 6.206 | - | - | 8.012 | 575 | 1.806- | 76- |
| | Erario c/vers.imposte da sostituto (730) | 437 | 29.037 | - | - | 28.994 | 480 | 43 | 10 |
| | Addizionale regionale | - | 20.218 | - | - | 19.351 | 867 | 867 | - |
| | Addizionale comunale | - | 8.292 | - | - | 8.026 | 266 | 266 | - |
| | Erario c/IRES | - | 998 | 621- | - | 7 | 370 | 370 | - |
| | Erario c/IRAP | - | 21.778 | 13.108- | - | - | 8.670 | 8.670 | - |
| | INPS dipendenti | 62.028 | 398.968 | - | - | 409.770 | 51.226 | 10.802- | 17- |
| | INPS collaboratori | 593 | - | - | - | 593 | - | 593- | 100- |
| | Debiti v/fondi previdenza complementare | 950 | 2.484 | - | - | 2.487 | 947 | 3- | - |
| | Anticipi da clienti terzi e fondi spese | 300 | - | - | - | - | 300 | - | - |
| | Sindacati c/ritenute | 11.247 | 3.852 | - | - | - | 15.099 | 3.852 | 34 |
| | Debiti cessione quinto | 1.617 | 15.633 | - | - | 15.330 | 1.920 | 303 | 19 |
| | Debiti v/Comune di Pontinia per mutuo | 534.527 | - | - | - | - | 534.527 | - | - |

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increm. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------|---------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|
| | Debiti diversi verso terzi | - | 1.327 | - | - | - | 1.327 | 1.327 | - |
| | Debiti v/Telecom per rateizzazione | 109 | 1 | - | - | 73 | 37 | 72- | 66- |
| | Personale c/retribuzioni | - | 945.466 | - | - | 945.466 | - | - | - |
| | Personale c/retribuzioni | 163.419 | 945.678 | - | - | 812.586 | 296.511 | 133.092 | 81 |
| | Banche c/partite passive da liquidare | 6.380 | - | - | - | 6.380 | - | 6.380- | 100- |
| | Arrotondamento | - | | | | | 6- | 6- | |
| | Totale | 1.697.021 | 3.948.037 | 13.729- | - | 3.711.145 | 1.920.178 | 223.157 | |

Il conto "Debiti v/Comune di Pontinia per mutuo" si riferisce al debito nei confronti del Comune che al 31/12/2020 risulta pari ad euro 534.526,74 per cui si è proceduto alla riconciliazione con il relativo residuo attivo dello stesso Comune.

Trattasi del debito residuo nei confronti dell'ente per il finanziamento ottenuto per l'acquisto dei mezzi ed attrezzature per lo svolgimento del servizio di raccolta differenziata per cui nel corso del 2020 non si è proceduto ad alcuna restituzione stante le difficoltà finanziarie della partecipata e comunque si fa presente che il giorno 03 del mese di Marzo 2021 la nostra società ha provveduto ad effettuare una prima tranche di restituzione dell'importo di euro 106.905,35, così come da piano di restituzione concordato e sottoscritto in data 29/12/2020.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Vengono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni i quali non sono assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del c.c., si attese che esistono debiti di durata superiore a 5 anni e riguardano esclusivamente il predetto debito verso il Comune di Pontinia per l'importo complessivo di euro 534.526,74 per il quale è stato effettuato un piano di restituzione dal 2021 al 2028.

Si evidenzia che sono in corso due finanziamenti accesi presso la Cassa Rurale ed Artigiana dell'Agro Pontino, aventi un piano di ammortamento con scadenza inferiore a 5 anni e precisamente:

primo finanziamento erogato di euro 200.000,00 prima rata 30/06/2017 ultima rata 30/06/2024

secondo finanziamento erogato di euro 100.000,00 prima rata 30/06/2018 ultima rata 30/06/2021.

Trattamento di fine rapporto

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto subordinato.

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Accanton. | Utilizzi | Consist. finale |
|---|----------------|-------------------|---------------|----------------|-----------------|
| <i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i> | | | | | |
| | Fondo T.F.R. | 676.282 | 88.355 | 120.173 | 644.464 |
| | Arrotondamento | | - | | 1- |
| | Totale | 676.282 | 88.355 | 120.173 | 644.463 |

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Si specificano i ricavi delle vendite e delle prestazioni per tipologia di servizio reso.

| Descrizione | Dettaglio | Importo | Italia | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|---|---|------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| <i>ricavi delle vendite e delle prestazioni</i> | | | | | | |
| | Vendita merci Farmacia | 18.237 | 18.237 | - | - | - |
| | Corrispettivi | 457.150 | 457.150 | - | - | - |
| | Corrispettivi ASL | 201.471 | 201.471 | - | - | - |
| | Ricavi per servizi | 9.927 | 9.927 | - | - | - |
| | Ricavi per raccolta rifiuti Com. Bassiano | 145.789 | 145.789 | - | - | - |
| | Ricavi Igiene Urbana | 1.222.120 | 1.222.120 | - | - | - |
| | Ricavi x trasporti scuolabus | 257.788 | 257.788 | - | - | - |
| | Ricavi per trasporto disabili | 15.477 | 15.477 | - | - | - |
| | Ricavi Mensa | 86.544 | 86.544 | - | - | - |
| | Ricavi per servizi cimiteriali | 63.866 | 63.866 | - | - | - |
| | Ricavi per servizi tecnici e diversi | 1.598 | 1.598 | - | - | - |
| | Arrotondamento | 1 | | | | |
| | Totale | 2.479.968 | 2.479.967 | - | - | - |

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte relative ad esercizi precedenti

Le imposte relative ad esercizi precedenti ammontano ad euro 7.857,54.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

| Aliquote | Es. n+1 | Es. n+2 | Es. n+3 | Es. n+4 | Oltre |
|----------|---------|---------|---------|---------|-------|
| IRES | 24 | 24 | 24 | 24 | 24 |

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- l'ammontare delle differenze temporanee che hanno comportato alla rilevazione del credito per imposte anticipate ammontano ad euro 18.074;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti è pari ad euro 7.857,54.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

| | Impiegati | Operai | Totale dipendenti |
|--------------|-----------|--------|-------------------|
| Numero medio | 5 | 38 | 43 |

Al 31.12.2019 il personale della Tra.Sco. comprendeva 57 dipendenti e 2 unità con contratto di somministrazione

Nel corso del 2020 si sono verificate le seguenti variazioni:

- N. 3 pensionamenti, N. 2 cessazioni di contratti a tempo determinato di 36 mesi, N. 1 assunzione per la sostituzione di uno dei pensionamenti

La società ha fatto ricorso a personale somministrato, con diverse durate contrattuali, per

- sostituzioni del personale per i casi di positività al Covid e/o periodi di quarantena prolungata
- sostituzione del personale per la gestione dei periodi di ferie

Al 31/12/2020 il personale della Tra.Sco. Pontinia era composto da 53 dipendenti e 7 unità con contratto di somministrazione.

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

Di seguito si espongono le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi corrisposti all'Organo di Amministrazione euro 24.354,96

Rimborsi corrisposti all'Organo di Amministrazione euro 1.800,00

Compensi corrisposti all'Organo di Controllo euro 5.380,00

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

In base alla normativa vigente si dichiara che nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si provvede ad indicare il quadro riassuntivo della gestione finanziaria del Comune di Pontinia, quale parte correlata.

| PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE | | | | |
|---|------------|--------------|--|-----------------------|
| | | GESTIONE | | |
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo cassa al 1° gennaio | | | | 4.508.306,72 |
| RISCOSSIONI | (+) | 2.368.048,51 | 10.593.283,29 | 12.961.331,80 |
| PAGAMENTI | (-) | 4.580.075,44 | 7.633.654,33 | 12.213.729,77 |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 5.315.997,75 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | (-) | | | - |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 5.315.997,75 |
| RESIDUI ATTIVI | (+) | 9.082.743,78 | 6.893.205,14 | 15.975.948,92 |
| <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i> | | | | - |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | 4.048.224,95 | 8.781.060,71 | 12.829.285,66 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾ | (-) | | | 461.791,43 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾ | (-) | | | 40.923,79 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE (A)⁽²⁾ | (=) | | | 7.959.945,79 |
| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre: | | | | |
| Parte accantonata ⁽³⁾ | | | | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020 ⁽⁴⁾ | | | | 7.933.706,52 |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni) ⁽⁵⁾ | | | | |
| Fondo anticipazioni liquidità | | | | |
| Fondo perdite società partecipate | | | | 152.037,00 |
| Fondo contezioso | | | | 875.592,27 |
| Altri accantonamenti | | | | 94.934,35 |
| | | | Totale parte accantonata (B) | 9.056.270,14 |
| Parte vincolata | | | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | | | | 482.673,74 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | | | 4.158,32 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | | | | |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | | | |
| Altri vincoli | | | | |
| | | | Totale parte vincolata (C) | 486.832,06 |
| Parte destinata agli investimenti | | | | |
| | | | Totale parte destinata agli investimenti (D) | |
| | | | Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | - 1.583.156,41 |
| | | | F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾ | - |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾ | | | | |

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, ad eccezione

del perdurare della pandemia Covid-19 che ha determinato il permanere della sospensione del servizio mensa mentre ha fortemente condizionato la gestione del servizio trasporti. Naturalmente tutta l'operatività della società si è stennuta alle disposizioni vigenti atte a contenere il contagio e la diffusione del virus. Per quanto riguarda, invece, il servizio di RSU va evidenziato che sta per essere avviato il servizio di raccolta "a porta a porta" anche nella zona C4, del comune di Pontinia e si segnala comunque che nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti rilevanti e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

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

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata. Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

| Insieme più piccolo | |
|--|--------------------|
| Nome dell'impresa | COMUNE DI PONTINIA |
| Città (se in Italia) o stato estero | PONTINIA (LT) |
| Codice fiscale (per imprese italiane) | 8000427593 |
| Luogo di deposito del bilancio consolidato | Latina |

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c.4 del c.c., si attesta che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento esercitata dal Comune di Pontinia.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo rendiconto approvato del suddetto ente esercitante la direzione e il coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, c.3 nn. 3 e 4 del c.c., si precisa che la società nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che non sono stati erogati da parte di Pubblica Amministrazione, sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 4.436,83 alla riserva indisponibile ex art. 60 DL. 104/2020;

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Pontinia, 18.6.2021

Gianluca Cecchet, Amministratore Unico