

# ANXANUM MULTISERVIZI INTERCOMUNALI S.p.A

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

# Stato patrimoniale

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

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

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
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
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
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
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
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
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
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
<b>Altre rettifiche</b>		
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>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(49.300)	(18.388)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(13.802)	-
Disinvestimenti	-	20.988
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(63.102)	2.600
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
(Rimborso finanziamenti)	(173.265)	(947.421)
<b>Mezzi propri</b>		
(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
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	599.833	144.124	640.395	1.384.352
<b>Rivalutazioni</b>	389.658	-	-	389.658
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	487.425	133.630	616.880	1.237.935
<b>Valore di bilancio</b>	502.066	10.494	23.515	536.075
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	49.299	49.299
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	27.188	2.622	11.386	41.196
<b>Totale variazioni</b>	(27.188)	(2.622)	37.913	8.103
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	599.833	144.124	689.695	1.433.652
<b>Rivalutazioni</b>	389.658	-	-	389.658
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	514.613	136.252	628.267	1.279.132
<b>Valore di bilancio</b>	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
<b>Totale</b>	<b>389.658</b>

### 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
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>528.467</b>	<b>13.802</b>	<b>542.269</b>	<b>542.269</b>

## **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
<b>Prodotti finiti e merci</b>	255.140	16.593	271.733
<b>Totale rimanenze</b>	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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	344.402	(29.757)	314.645	314.645
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	507.907	195.433	703.340	703.340
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	305	168.646	168.951	168.951
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	2.357.602	(418.356)	1.939.246	1.939.246
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	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
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>987.995</b>	<b>(467.132)</b>	<b>520.863</b>

### **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
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria	77.044	-	-		77.044
Varie altre riserve	1	1	-		2
<b>Totale altre riserve</b>	77.045	1	-		77.046
Utile (perdita) dell'esercizio	134.497	-	134.497	63.980	63.980
<b>Totale patrimonio netto</b>	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
<b>Altre riserve</b>			
Riserva straordinaria	77.044	UTILI	A,B,C,
Varie altre riserve	2		
<b>Totale altre riserve</b>	77.046		
<b>Totale</b>	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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Accantonamento nell'esercizio	-	23.648	23.648
Utilizzo nell'esercizio	-	40.000	40.000
<b>Totale variazioni</b>	-	(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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	43.632
Utilizzo nell'esercizio	76.084
<b>Totale variazioni</b>	(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
<b>Acconti</b>	110.956	(106.865)	4.091	4.091
<b>Debiti verso fornitori</b>	650.601	(75.608)	574.993	574.993
<b>Debiti verso controllanti</b>	1.662.801	(173.265)	1.489.536	1.489.536
<b>Debiti tributari</b>	45.338	(26.683)	18.655	18.655
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	16.375	2.105	18.480	18.480
<b>Altri debiti</b>	98.377	48.573	146.950	146.950
<b>Totale debiti</b>	2.584.448	(331.743)	2.252.705	2.252.705

La voce Debiti per acconti è relativa alla 4<sup>a</sup> 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
<b>Totale</b>	<b>4.595.683</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	4.595.683
<b>Totale</b>	<b>4.595.683</b>

### 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
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>18</b>

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	23.146	19.518

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

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

### **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