

AZIENDA MULTISERVIZI ANDORA SRLU

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA AURELIA 41 - 17051 ANDORA (SV)
Codice Fiscale	01180670091
Numero Rea	SV 000000124301
P.I.	01180670091
Capitale Sociale Euro	280.279 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	522209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI ANDORA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	13.270	64.787
II - Immobilizzazioni materiali	146.832	168.319
Totale immobilizzazioni (B)	160.102	233.106
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	204.549	202.995
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	116.030	278.054
esigibili oltre l'esercizio successivo	437	437
Totale crediti	116.467	278.491
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	262.264	261.355
IV - Disponibilità liquide	643.305	502.335
Totale attivo circolante (C)	1.226.585	1.245.176
D) Ratei e risconti	1.294	1.302
Totale attivo	1.387.981	1.479.584
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	280.279	280.279
IV - Riserva legale	35.522	34.319
V - Riserve statutarie	168.404	164.793
VI - Altre riserve	41.738	41.738
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.933	24.074
Totale patrimonio netto	531.876	545.203
B) Fondi per rischi e oneri	40.000	25.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	400.221	413.106
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	415.884	496.275
Totale debiti	415.884	496.275
Totale passivo	1.387.981	1.479.584

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.287.835	2.230.429
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	237
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	500	0
altri	9.738	26.584
Totale altri ricavi e proventi	10.238	26.584
Totale valore della produzione	2.298.073	2.257.250
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	682.903	676.190
7) per servizi	722.700	678.198
8) per godimento di beni di terzi	6.230	9.713
9) per il personale		
a) salari e stipendi	519.487	518.859
b) oneri sociali	174.239	186.118
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	38.925	42.166
c) trattamento di fine rapporto	38.925	42.166
Totale costi per il personale	732.651	747.143
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	110.098	101.494
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67.637	62.262
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.461	39.232
Totale ammortamenti e svalutazioni	110.098	101.494
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.554)	(11.294)
12) accantonamenti per rischi	15.000	0
14) oneri diversi di gestione	11.212	16.374
Totale costi della produzione	2.279.240	2.217.818
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	18.833	39.432
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	248	0
Totale proventi da partecipazioni	248	0
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	36	41
Totale proventi diversi dai precedenti	36	41
Totale altri proventi finanziari	36	41
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	66
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	66
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	283	(25)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	19.116	39.407
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.183	15.333
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.183	15.333

21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.933	24.074
------------------------------------	-------	--------

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 5.933,10 euro, importo in contrazione rispetto all'esercizio precedente che si era chiuso con un utile di 24.073,88 euro. Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2019 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e

dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

- la società si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;

- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società Azienda Multiservizi Andora Srl è soggetta alla direzione e coordinamento da parte del Comune di Andora, socio unico della società.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge le seguenti attività "in house" per conto del Comune di Andora:

- Servizi portuali
- Servizio manutenzione verde pubblico
- Servizio manutenzione segnaletica stradale

Il Comune di Andora ha conservato gli incassi delle tariffe portuali e corrisponde alla società un canone periodico per la copertura dei costi sostenuti per la gestione dei servizi portuali, per la manutenzione del verde pubblico e della segnaletica stradale, rendendo la società completamente strumentale e non a rilevanza economica (cfr. art. 23-bis del D.L. 112/2008 e D.P.R. 168/2010).

L'A.M.A. Srl gestisce inoltre una spiaggia libera attrezzata e la farmacia comunale sita in località Molino Nuovo.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Si segnala che in data 23/12/2019 è stato sottoscritto il nuovo contratto di servizio fra la società ed il Comune di Andora valido per il periodo 01/01/2020 - 31/12/2026.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DEI VALORI DI BILANCIO

Il bilancio è stato predisposto in base alla normativa vigente con l'accordo del Collegio Sindacale per i casi previsti dalla legge, applicando i seguenti criteri di valutazione:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono assoggettate ad ammortamento in misura costante nei cinque esercizi a partire dall'anno in cui il costo stesso è stato sostenuto.

Tuttavia, per quanto riguarda le spese di manutenzione straordinaria sulla struttura portuale, sull'immobile ove viene svolta l'attività della farmacia e per le manutenzioni straordinarie delle aree verdi l'ammortamento è stato calcolato in relazione alla durata residua dell'affidamento di tali attività come previste dal Contratto di Servizio intercorrente con il Comune di Andora o nella maggior valutazione e stima che il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di imputare a bilancio.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi di manutenzione aventi carattere incrementativo, in quanto allungano la vita utile delle immobilizzazioni tecniche o comportano un significativo e tangibile incremento di capacità o produttività o di sicurezza sul lavoro o di miglioramento delle condizioni ambientali, sono stati capitalizzati.

Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono oggetto di capitalizzazione e vengono imputate al conto economico.

Gli ammortamenti sono calcolati, per i beni utilizzati nel processo produttivo, in base alla residua possibilità di utilizzazione dei beni strumentali, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dal D.M. 29 ottobre 1974 e dal D.M. 31 dicembre 1988.

RIMANENZE DI MERCI

Le rimanenze di merci detenute presso la farmacia sono iscritte al costo di acquisto, ai sensi del Comma 1 n. 9 dell'articolo 2426 C.C.. Il costo di acquisto, determinato fino all'esercizio 2018 con criteri matematici di stima costanti nel tempo, a partire dal presente esercizio viene calcolato in base al criterio del costo medio ponderato risultante dall'apposito software di rilevazione delle giacenze di magazzino utilizzato nel punto vendita.

CREDITI e DEBITI

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte in base al minore fra il costo sostenuto per l'acquisto ed il valore desumibile dall'andamento del mercato.

RATEI E RISCONTI

Nella voce "Risconti attivi" sono iscritti i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

In tale voce sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il fondo rappresenta il trattamento di fine rapporto spettante al personale in forza a fine esercizio ed è calcolato secondo le disposizioni contenute nella Legge 29 maggio 1982 n. 297 ed in conformità ai contratti di lavoro vigenti.

COSTI E RICAVI

Sono iscritti in bilancio secondo i principi della competenza e della prudenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo nel corso dell'esercizio 01/01/2019 - 31/12/2019.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	316.173	943.941	1.260.114
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	251.386	775.624	1.027.010
Valore di bilancio	64.787	168.319	233.106
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	16.120	20.974	37.094
Ammortamento dell'esercizio	67.637	42.461	110.098
Totale variazioni	(51.517)	(21.487)	(73.004)
Valore di fine esercizio			
Costo	332.291	964.916	1.297.207
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	319.021	818.085	1.137.106
Valore di bilancio	13.270	146.832	160.102

L'aumento del valore delle immobilizzazioni immateriali è dovuto alla capitalizzazione degli interventi di manutenzione straordinaria sul verde pubblico effettuati nel corso dell'esercizio 2019 per un importo di 16.119,25 euro. Tali spese, aventi utilità pluriennale, vengono ammortizzate in tre anni, periodo corrispondente alla utilità residua degli interventi effettuati.

Nel dettaglio la composizione delle voci costituenti le immobilizzazioni immateriali e materiali è la seguente:

Immobilizzazioni immateriali

Licenze software	€	1.952,50
Costi ristrutturazione nuova farmacia	€	47.523,00
Lavori straordinari struttura portuale	€	134.031,50
Lavori realizzazione chiosco bar	€	13.765,00
Spese pluriennali verde pubblico	€	125.920,84
Altri costi pluriennali	€	9.099,03

Immobilizzazioni materiali

Costruzioni leggere	€	130.068,44
Attrezzature varie	€	571.257,72
Impianti specifici	€	62.637,03

Impianti generici	€	26.271,20
Macchine ufficio ordinarie ed elettroniche	€	53.729,72
Mobili ed arredi	€	83.961,48
Veicoli da trasporto	€	17.589,35
Motoveicoli	€	1.600,00
Imbarcazioni	€	14.460,79

Voci dell'attivo circolante

Di seguito viene fornito un dettaglio delle voci costituenti l'attivo circolante:

RIMANENZE DI MERCI

Le rimanenze di merci, consistenti in farmaci destinati alla rivendita ammontano a 204.549 euro e rilevano un incremento di 1.554 euro rispetto allo scorso esercizio.

Per i criteri di valutazione si rimanda a quanto indicato nella parte introduttiva.

Nel corso dell'esercizio, come nei precedenti, non sono state effettuate svalutazioni della consistenza delle rimanenze.

Le ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE consistono nelle seguenti voci:

TITOLI IN PORTAFOGLIO	euro	261.355	-
ALTRE PARTECIPAZIONI	euro	909	909

I titoli in portafoglio sono valutati prudenzialmente in base al costo di acquisto (euro 261.355,05) in quanto minore del valore di mercato al 31/12/2019 (euro 291.856,09). Di conseguenza non ci si è avvalsi della possibilità introdotta dal DL 119/2018 convertito dalla L. 136/2018.

Le ALTRE PARTECIPAZIONI si riferiscono ad una piccola quota di partecipazione nella cooperativa di acquisto FarmaUniti.

I CREDITI ammontano globalmente a euro 116.467, rilevano un decremento di euro 162.024 rispetto allo scorso esercizio, e sono costituiti dalle seguenti voci:

(crediti di durata inferiore ai 12 mesi)

CREDITI V/CLIENTI	euro	109.925	- 157.520
CREDITI TRIBUTARI	euro	1.929	- 2.667
CREDITI V/ALTRI	euro	4.176	- 1.837

(crediti di durata superiore ai 12 mesi)

CREDITI V/ALTRI	euro	437	-
-----------------	------	-----	---

L'importo dei crediti verso clienti è costituito quasi esclusivamente dagli importi dovuti dal Comune di Andora per i canoni previsti nel contratto di servizio e si riduce sensibilmente rispetto al precedente esercizio a seguito dell'accorciamento dei termini di pagamento da parte dell'ente pubblico.

I crediti di durata residua superiore a cinque anni sono costituiti esclusivamente da depositi cauzionali.

Si precisa altresì che nel presente bilancio non sussistono crediti relativi ad operazioni con eventuale obbligo di retrocessione a termine.

Le DISPONIBILITA' LIQUIDE, pari a 643.305 euro, incrementano di 140.970 euro rispetto all'esercizio precedente (in corrispondenza della riduzione del credito verso clienti) e sono costituite dalle seguenti voci:

Carige c/c 968580	€	35.619,50
Carige c/c 10459	€	323.185,05
Carige c/c 10460	€	274.696,95
Cassa porto	€	147,03
Cassa registratore farmacia	€	4.573,56
Cassa direttore farmacia	€	73,53
Cassa spiaggia/solarium	€	9,00
Cassa ODV	€	250,00
Cassa cauzioni/transiti Comune di Andora	€	4.750,00

Il totale dell'attivo è diminuito di circa il 6% rispetto all'anno precedente passando da 1.479.584 a 1.387.981,60 euro.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Le variazioni delle voci patrimoniali passive rispetto al bilancio precedente sono così sintetizzate:

Patrimonio netto	531.877	- 13.326
Fonti per rischi e oneri	40.000	+ 15.000
Trattamento di fine rapporto	400.221	- 12.885
Debiti	415.884	- 80.392
Totale passivo	1.387.982	- 91.602

Le voci sopra riepilogate vengono meglio dettagliate nei paragrafi seguenti.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 280.279, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 1 quota ordinaria di pari valore nominale, detenuta dal Comune di Andora, e non ha subito alcuna variazione nel corso dell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, c. 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	280.279	-	-	-		280.279
Riserva legale	34.319	-	-	1.203		35.522
Riserve statutarie	164.793	-	-	3.611		168.404
Altre riserve						
Varie altre riserve	41.738	-	-	-		41.738
Totale altre riserve	41.738	-	-	-		41.738
Utile (perdita) dell'esercizio	24.074	19.260	(4.814)	-	5.933	5.933
Totale patrimonio netto	545.203	19.260	(4.814)	4.814	5.933	531.876

In ottemperanza alla delibera assembleare di approvazione del bilancio al 31/12/2018 ed in ossequio alle previsioni statutarie, la riserva legale è aumentata di euro 1.204 (5% dell'utile d'esercizio) e la riserva statutaria di euro 3.611 (15% dell'utile).

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura, le possibilità di utilizzazione o distribuzione.

Nel corso degli ultimi tre esercizi non è stato effettuato alcun utilizzo ad alcun titolo per nessuna delle voci del patrimonio netto.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	280.279	CAPITALE SOCIALE	B	280.279
Riserva legale	35.522	ACCANTONAMENTO DI UTILI	A-B-C-D-E	35.522
Riserve statutarie	168.404	ACCANTONAMENTO DI UTILI	A-B-C-D-E	168.404
Altre riserve				
Varie altre riserve	41.738	ACCANTONAMENTO DI UTILI	A-B-C-D-E	41.738
Totale altre riserve	41.738			41.738
Totale	525.943			525.943
Quota non distribuibile				315.801
Residua quota distribuibile				210.142

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

Il totale del patrimonio netto fa rilevare una diminuzione del 2,44 % rispetto all'anno precedente passando da euro 545.203 a euro 531.877 a seguito delle seguenti variazioni:

utile esercizio 2019	+ 5.933
distribuzione utile esercizio 2018	- 19.259

Fondi per rischi e oneri

Fra i FONDI PER RISCHI ED ONERI risulta iscritto un fondo per manutenzioni straordinarie aree verdi atto a fronteggiare eventuali costi straordinari in caso di emergenze e a tutela della parte di immobilizzazione.

Tale fondo, pari a 25.000 euro, è stato stanziato in bilancio in anni precedenti e non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

Nel corso dell'esercizio 2019 è stato inoltre accantonato un ulteriore fondo rischi per controversie legali per un importo di 15.000 euro.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	25.000	25.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	15.000	15.000
Totale variazioni	15.000	15.000
Valore di fine esercizio	40.000	40.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	413.106
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	35.025
Utilizzo nell'esercizio	47.910
Totale variazioni	(12.885)
Valore di fine esercizio	400.221

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Nel corso dell'esercizio vi è stato un decremento del fondo dovuto al pensionamento di un farmacista collaboratore ed alla conseguente liquidazione del corrispondente trattamento di fine rapporto.

Debiti

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce del passivo relativa ai debiti che, nel loro complesso, ammontano a 415.884 euro, registrando un decremento di 80.392 euro rispetto all'esercizio precedente.

Si forniscono le seguenti informazioni di dettaglio.

DEBITI V/BANCHE	euro	594	+ 400
ACCONTI	euro	14.150	-
DEBITI V/FORNITORI	euro	239.212	- 45.443
DEBITI TRIBUTARI	euro	19.008	- 8.419
DEBITI V/IST. PREVIDENZIALI	euro	30.250	+ 1.500
ALTRI DEBITI	euro	112.670	- 28.429

Si precisa che negli altri debiti sono presenti:

Debiti v/dipendenti	euro	33.618
Debiti v/dipendenti XIV mens. e varie	euro	67.871

Quest'ultima voce comprende:

Ferie	euro	43.248
Permessi	euro	6.862
R.O.L.	euro	3.070
Ratei XII e XIV	euro	14.691

Nel bilancio non sono presenti debiti in valuta estera e quindi sottoposti al rischio di cambio.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si precisa altresì che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni o debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Informativa relativa alle garanzie prestate, agli impegni e alle passività potenziali

Non si rilevano garanzie prestate dalla società a nessun titolo, né impegni assunti a favore di terzi e neanche beni di terzi detenuti presso la società di cui la stessa abbia la custodia.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

L'Azienda Multiservizi Andora percepisce dall'unico socio i canoni previsti nel contratto di servizio, determinati annualmente con il piano industriale, a fronte dei seguenti servizi svolti per il Comune di Andora secondo il modello dell'*in house providing*.

Tipologia ricavo		2019	2018
Gestione servizi portuali	€	731.102	726.020
Manutenzione del verde pubblico	€	262.813	260.985
Manutenzione segnaletica stradale	€	140.187	139.213

La società inoltre consegue ulteriori ricavi relativi alle seguenti attività gestite dalla società nei confronti del pubblico:

Tipologia ricavo		2019	2018
Ricavi farmacia Molino Nuovo	€	940.036	900.939
Altri ricavi farmacia per servizi	€	404	284
Ricavi spiaggia/solarium	€	166.585	158.730
Ricavi affitto chiosco-bar	€	31.500	31.500
Altri ricavi servizi struttura portuale	€	-	1.591

Per quanto riguarda la gestione dello stabilimento balneare l'anno 2019 ha fatto registrare un incremento dei ricavi di circa il 5%.

L'andamento dei ricavi della farmacia è stato in controtendenza rispetto agli ultimi esercizi, caratterizzati da una lieve ma costante flessione, chiudendo l'anno con un aumento di circa il 4%. Il risultato economico complessivo ha conseguentemente risentito di tale aumento.

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

L'ammontare dei proventi di entità o incidenza eccezionali, consistenti in sopravvenienze attive, è di entità trascurabile (1.246 euro).

Nel presente bilancio non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio, determinato in base alla normativa vigente.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono le imposte correnti, in quanto non si sono realizzate delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio tali da comportare l'iscrizione di imposte differite.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

- IRES	8.848
- IRAP	4.335

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi diamo informazione in merito alla movimentazione del personale dipendente ed al conseguente numero medio:

	Dirigenti e Quadri	Impiegati	Operai e intermedi	Totale
Inizio esercizio	1	8	8	17
Assunzioni/passaggi di qualifica		1		1
Uscite/passaggi di qualifica		1	1	2
Fine esercizio	1	8	7	16
Numero medio	1	8	7	16

Il livello occupazionale è rimasto stabile rispetto al precedente esercizio.

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

Si riportano di seguito i compensi, al netto degli oneri previdenziali obbligatori e dell'imposta sul valore aggiunto, spettanti all'organo amministrativo ed all'organo di controllo.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.586	10.500

Il compenso spettante al Collegio Sindacale è comprensivo di 6.000 euro spettanti per l'attività di revisione legale.

Tali compensi risultano invariati rispetto allo scorso esercizio.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che non vi sono impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.): Emergenza epidemiologica Covid-19

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico.

Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, non svolge alcuna delle attività rientranti fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020 e pertanto non ha attivato alcun ammortizzatore sociale.

La società ha comunque intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- introduzione del "lavoro agile";
- organizzazione dell'attività su turni.

Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori ha inoltre provveduto a porre in essere gli investimenti necessari, consistenti soprattutto in dispositivi di protezione individuale del personale.

Il principale impatto negativo atteso sotto il profilo economico riguarderà la gestione della spiaggia libera attrezzata e del solarium che, prevedibilmente, subiranno una consistente riduzione dei ricavi.

Per le altre attività della società non si prevede invece una contrazione dei proventi in quanto:

- i servizi portuali, di manutenzione del verde e della segnaletica svolti per il Comune di Andora in base al contratto di servizio non subiranno alcuna riduzione del canone ivi previsto;
- la farmacia, a seguito dell'emergenza sanitaria, prevedibilmente andrà incontro ad un aumento del fatturato (fenomeno già rilevato nei primi mesi del 2020).

La società non ha fruito del differimento dei termini di versamento fiscali e contributivi previsti dai decreti «Covid19».

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti "un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio" al 31/12/2019, essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

La pandemia, quindi, costituisce un fatto successivo che non deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31/12/2019 e non comporta la necessità di deroghe all'applicazione

dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

Conseguentemente le informazioni rese in questo contesto, hanno natura prevalentemente qualitativa, considerata l'estrema difficoltà, nelle presenti condizioni di incertezza, di poter fornire anche una stima quantitativa attendibile degli effetti sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

In conclusione, successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

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

La nostra società fa parte dell'area di consolidamento del bilancio del Comune di Andora; maggiori informazioni sul bilancio consolidato si possono reperire al seguente link:
http://www.comune.andora.sv.it/IT/Page/t02/view_html?idp=603

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

Ai sensi degli articoli 2497 e seguenti del Codice Civile si degnala che l'Azienda Multiservizi Andora Srl è soggetta alla direzione e coordinamento da parte del Comune di Andora, unico socio della società. A tal fine, in ottemperanza a quanto disposto dall'articolo 2497-bis, comma 4, del Codice Civile, di seguito viene fornito un prospetto riepilogativo dei dati essenziali del bilancio del Comune di Andora relativo all'anno 2018.

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI
Fondo cassa all'inizio dell'esercizio		12.404.825,76
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	7.857.343,84	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	341.795,58	
Fondo pluriennale vincolato in c /capitale	2.980.584,72	
TIT.1 - Entrate corr. di nat. tributaria, contributiva e perequativa	11.508.842,96	13.986.388,00
TIT.2 - Trasferimenti correnti	220.279,95	225.247,25
TIT.3 - Entrate extratributarie	3.683.568,20	3.647.836,65
TIT.4 - Entrate in conto capitale	215.054,40	177.575,25
TIT.5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.872,00	0,00
Totale entrate finali	15.629.617,51	18.037.047,15

TIT.6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00
TIT.7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TIT.9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.733.823,87	1.668.339,01
Totale entrate dell'esercizio	17.363.441,38	19.705.386,16
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	28.543.165,52	32.110.211,92
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00	
TOTALE A PAREGGIO	28.543.165,52	32.110.211,92
SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Disavanzo di amministrazione	0,00	
TIT.1 - Spese correnti	15.274.210,56	14.786.304,15
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	354.344,37	
TIT.2 - Spese in conto capitale	9.776.148,19	2.646.622,24
Fondo pluriennale vincolato in c /capitale	1.142.058,77	
TIT.3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale spese finali	26.546.761,89	17.432.926,39
TIT.4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
TIT.5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TIT.7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.733.823,87	1.602.838,34
Totale spese dell'esercizio	28.280.585,76	19.035.764,73
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	28.280.585,76	19.035.764,73
AVANZO DI COMPETENZA /FONDO CASSA	262.579,76	13.074.447,19
TOTALE A PAREGGIO	28.543.165,52	32.110.211,92

Nota integrativa, parte finale

Informazioni sulla privacy

Per quanto attiene al trattamento ed alla protezione dei dati personali, la società adempie a quanto previsto dal D.Lgs 196/03, nonché dal Regolamento UE 2016/679, adottando le opportune misure minime di sicurezza.

In materia di responsabilità amministrativa delle società, l'Azienda Multiservizi Andora Srl, ha approvato in data 26 luglio 2013 l'adozione del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo di cui al D. Lgs. 231/2001 con relativi Regolamenti e Procedure ed ha nominato i membri dell'Organismo di Vigilanza.

Alcune procedure e regolamenti interni sono stati quindi aggiornati o sono in fase di aggiornamento rispetto ai regolamenti ed ai protocolli già adottati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Infine, in merito alle informazioni richieste dall'articolo 2427 C.C. n. 22-bis occorre segnalare che i rapporti intrattenuti dalla società con il Comune di Andora, definito "parte correlata" ai sensi della succitata normativa, sono regolamentati dal contratto di servizio che disciplina nel dettaglio le modalità di erogazione dei servizi svolti nonché le relative condizioni economiche.

Nel prospetto che segue sono riepilogate sinteticamente la natura e le condizioni economiche delle prestazioni eseguite nei confronti del Comune di Andora per l'anno 2019:

gestione servizi portuali	contratto di servizio	euro	731.102
gestione segnaletica stradale	contratto di servizio	euro	140.187
gestione manutenzione aree verdi	contratto di servizio	euro	262.813

Sotto il profilo dei costi la società corrisponde al Comune di Andora un canone annuo di locazione pari a 570,26 euro per un piccolo immobile destinato al ricovero delle attrezzature dello stabilimento balneare.

Nello stato patrimoniale i suddetti rapporti hanno determinato i seguenti saldi creditori e debitori con il Comune di Andora alla data del 31/12/2019:

fatture per canoni servizi	credito	euro	87.604
----------------------------	---------	------	--------

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Dichiarazione ex L. 124/2017 art. 1 commi 125 e segg.

Ai sensi della Legge 124/2017, articolo 1, commi 125 e seguenti, si precisa che tutte le somme incassate nel corso dell'esercizio 2019 dalle pubbliche amministrazioni (come già sopra meglio specificate) hanno natura corrispettiva in quanto previste dal Contratto di Servizio corrente con il Comune di Andora o, per quanto riguarda la farmacia, sono stabilite in base ad accordi/convenzioni con il Servizio Sanitario Nazionale oppure ad usuali transazioni commerciali.

Non sono presenti pertanto sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del C.C.

Nella redazione del bilancio d'esercizio non sono state applicate deroghe ai criteri di valutazione di cui all'articolo 2426 C.C. e non si segnalano casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di Legge.

Cambiamenti di principi contabili

Non si segnalano cambiamenti dei principi contabili generali degni di nota.

Correzione di errori rilevanti

Durante l'esercizio non sono stati rilevati errori rilevanti degni di nota.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che sono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

I criteri di valutazione sono descritti all'interno delle sezioni riguardanti le singole voci di bilancio.

Altre informazioni

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del Codice Civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

In considerazione di quanto sopra esposto vi invitiamo infine ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019 proponendo di destinare l'utile d'esercizio, pari a 5.933,10 euro:

alla riserva legale	euro	296,66
alla riserva statutaria	euro	889,97
distribuzione dividendi al socio unico	euro	4.746,47

Andora, 18 giugno 2020

Il Presidente del CdA

(.....)

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Il sottoscritto Manfredi Gianni, dottore commercialista, regolarmente iscritto nella sezione A dell'albo dei dottori commercialisti e degli esperti contabili della Provincia di Savona al n.337/A, ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies della Legge 340/2000 dichiara che il presente documento e' conforme all'originale depositato presso la società."