AZIENDA MULTISERVIZI ANDORA SRLU

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.434	6.886
II - Immobilizzazioni materiali	100.781	121.286
Totale immobilizzazioni (B)	107.215	128.172
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	160.865	180.362
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	139.025	67.645
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.103	537
Totale crediti	140.128	68.182
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	262.523	262.264
IV - Disponibilità liquide	1.052.242	1.025.413
Totale attivo circolante (C)	1.615.758	1.536.221
D) Ratei e risconti	2.924	3.796
Totale attivo	1.725.897	1.668.189
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	280.279	280.279
IV - Riserva legale	40.366	35.819
V - Riserve statutarie	182.934	169.294
VI - Altre riserve	74.482	41.740
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	24.366	90.931
Totale patrimonio netto	602.427	618.063
B) Fondi per rischi e oneri	40.000	40.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	452.401	415.005
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	631.069	594.176
Totale debiti	631.069	594.176
E) Ratei e risconti	0	945
Totale passivo	1.725.897	1.668.189

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.577.791	2.406.416
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	40.022	38.539
altri	17.414	9.553
Totale altri ricavi e proventi	57.436	48.092
Totale valore della produzione	2.635.227	2.454.508
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	784.926	745.860
7) per servizi	790.882	663.241
8) per godimento di beni di terzi	22.892	7.318
9) per il personale		
a) salari e stipendi	622.929	555.820
b) oneri sociali	225.668	218.083
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	61.809	45.333
c) trattamento di fine rapporto	61.809	45.333
Totale costi per il personale	910.406	819.236
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	49.210	49.039
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.040	6.384
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.170	42.655
Totale ammortamenti e svalutazioni	49.210	49.039
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	19.497	24.188
14) oneri diversi di gestione	15.764	24.761
Totale costi della produzione	2.593.577	2.333.643
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	41.650	120.865
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	274	9
Totale proventi diversi dai precedenti	274	9
Totale altri proventi finanziari	274	9
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	108	811
Totale interessi e altri oneri finanziari	108	811
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	166	(802)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	41.816	120.063
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.450	29.132
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.450	29.132
21) Utile (perdita) dell'esercizio	24.366	90.931

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 24.366,14 euro, mentre l'esercizio precedente che si era chiuso con un utile di 90.931,45 euro. Ciò premesso, passiamo a fornire i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.
Il bilancio chiuso al 31.12.2021 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.

ATTIVITA' SVOLTA

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

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, un solarium e la farmacia comunale sita in località Molino Nuovo.

I rapporti fra la società ed il Comune di Andora sono attualmente regolamentati dal contratto di servizio sottoscritto in data 23/12/2019 e valido per il periodo 01/01/2020 - 31/12/2026.

Durante l'esercizio l'attività della società è stata ancora interessata dal perdurare della pandemia da Covid-19. Tuttavia occorre segnalare il buon andamento delle attività relative alla spiaggia libera organizzata, al solarium ed alla farmacia che hanno consentito di ottenere un risultato economico largamente positivo.
Sotto il profilo meramente operativo la società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- introduzione del "lavoro agile";
- organizzazione dell'attività su turni;
- introduzione del sistema digitale di prenotazioni on line delle postazioni in spiaggia e nel solarium che ha consentito di evitare gli assembramenti giornalieri nelle fasi di apertura delle attività.

Inoltre, a tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori, ha provveduto a porre in essere tutti gli investimenti ritenuti necessari allo scopo, consistenti soprattutto in dispositivi di protezione individuale del personale.

Nonostante tale scenario non si sono verificati fatti 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.

Principi di redazione

Nella redazione del presente documento è stata rispettata 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 2021, 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).

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

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 2021 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 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).

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 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.

Altre informazioni

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 società, come già detto è tuttavia soggetta alla direzione e coordinamento da parte del socio unico Comune di Andora.

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo nel corso dell'esercizio 01/01/2021 - 31/12/2021.

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	332.292	982.025	1.314.317
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	325.406	860.739	1.186.145
Valore di bilancio	6.886	121.286	128.172
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	6.588	21.665	28.253
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	20.547	20.547
Ammortamento dell'esercizio	7.040	42.170	49.210
Altre variazioni	-	20.547	20.547
Totale variazioni	(452)	(20.505)	(20.957)
Valore di fine esercizio			
Costo	338.880	983.143	1.322.023
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	332.446	882.363	1.214.809
Valore di bilancio	6.434	100.781	107.215

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.953	330.339	332.292
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.953	323.453	325.406
Valore di bilancio	-	6.886	6.886
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	6.588	-	6.588
Ammortamento dell'esercizio	659	6.381	7.040
Totale variazioni	5.929	(6.381)	(452)
Valore di fine esercizio			
Costo	8.541	330.339	338.880

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.612	323.099	332.446
Valore di bilancio	5.929	505	6.434

La composizione delle voci costituenti le immobilizzazioni immateriali è la seguente:

Licenze software	€	8.540,74
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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	130.068	88.908	584.245	178.804	982.025
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	118.526	88.908	496.465	156.840	860.739
Valore di bilancio	11.542	-	87.780	21.964	121.286
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	15.815	5.850	21.665
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	18.188	2.359	20.547
Ammortamento dell'esercizio	1.539	-	33.043	7.588	42.170
Altre variazioni	-	-	18.188	2.359	20.547
Totale variazioni	(1.539)	-	(17.228)	(1.738)	(20.505)
Valore di fine esercizio					
Costo	130.068	88.908	581.872	182.295	983.143
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	120.065	88.908	511.321	162.069	882.363
Valore di bilancio	10.003	-	70.552	20.226	100.781

La composizione delle voci costituenti le immobilizzazioni materiali è la seguente:

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

Attivo circolante

Le voci delle rispettive componenti dell'attivo circolante a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

Le rimanenze di merci, consistenti in farmaci ed altri prodotti destinati alla rivendita ammontano a 160.865 euro, al netto delle rettifiche dovute ai prodotti scaduti ed alle differenze inventariali rilevate all'inizio del 2022, e rilevano un decremento di 19.497 euro rispetto allo scorso esercizio.
Per i criteri di valutazione si rimanda a quanto indicato nella parte introduttiva.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	180.362	(19.497)	160.865
Totale rimanenze	180.362	(19.497)	160.865

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I CREDITI ammontano globalmente a euro 140.128, rilevano un incremento di euro 71.947 rispetto allo sc orso esercizio, e sono costituiti dalle seguenti voci:

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	51.146	65.069	116.215	116.215	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.176	3.483	17.659	16.838	821
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.859	3.395	6.254	5.972	282
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	68.182	71.947	140.128	139.025	1.103

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente comunale, conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

L'importo dei crediti verso clienti è costituito prevalentemente da crediti nei confronti di ASL2 e da fatture da emettere nei confronti del Comune di Andora per i canoni previsti dal contratto di servizio e per i rimborsi delle spese straordinarie di sanificazione.

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.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Tale voce incrementa di 259 euro rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	909	259	1.168
Altri titoli non immobilizzati	261.355	-	261.355
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	262.264	259	262.523

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 31/12/2020 (euro 293.452,82). 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, incrementata rispetto allo scorso esercizio di 259 euro.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, pari a 1.052.242 euro, subiscono un incremento pari a 26.829 euro rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.001.923	30.267	1.032.190
Denaro e altri valori in cassa	23.490	(3.438)	20.052
Totale disponibilità liquide	1.025.413	26.829	1.052.242

Nel dettaglio sono costituite dalle seguenti voci:

Carige c/c 968580	€	102.150
Carige c/c 10459	€	197.105
Carige c/c 10460	€	550.533
Carige c/c 12955	€	114.080
Carige c/c 12958	€	68.322
Cassa porto	€	45
Cassa registratore farmacia	€	12.150
Cassa direttore farmacia	€	2.601
Cassa solarium	€	6
Cassa ODV	€	250
Cassa cauzioni/transiti Comune di Andora	€	5.000

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi si riferiscono principalmente a canoni di locazione, premi assicurativi ed altri servizi pagati anticipatamente rispetto al loro periodo di competenza economica.

Il totale dell'attivo incrementa del 3,46% rispetto all'anno precedente passando da 1.668.188 a 1.725.898 euro.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni
Patrimonio netto	602.428	618.062	- 15.634
Fondi per rischi e oneri	40.000	40.000	-
Trattam. fine rapporto lavoro subordinato	452.401	415.005	37.396
Debiti	631.069	594.176	36.893
Ratei e risconti	0	945	- 945
Totale	**1.725.898**	**1.668.188**	**57.710**

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	35.819	-	-	4.547		40.366
Riserve statutarie	169.294	-	-	13.640		182.934
Altre riserve						
Varie altre riserve	41.738	-	-	32.745		74.482
Totale altre riserve	41.740	-	-	32.745		74.482
Utile (perdita) dell'esercizio	90.931	40.000	(50.931)	-	24.366	24.366
Totale patrimonio netto	618.063	40.000	(50.931)	50.932	24.366	602.427

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA STRAORDINARIA	74.482
Totale	74.482

In ottemperanza alla delibera assembleare di approvazione del bilancio al 31/12/2020 ed in ossequio alle previsioni statutarie, la riserva legale è aumentata di euro 4.547 (5% dell'utile d'esercizio), la riserva statutaria di euro 13.640 (15% dell'utile) e la riserva straordinaria di 32.745 euro.

Il patrimonio netto aumenta complessivamente del 4 % rispetto all'anno precedente passando da euro 618.061 ad euro 644.880 a seguito delle seguenti variazioni:

utile esercizio 2021	+	66.819
distribuzione utile esercizio 2020	-	40.000

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	CONFERIMENTO SOCIO UNICO COMUNE DI ANDORA	B	280.279
Riserva legale	40.366	ACCANTONAMENTO DI UTILI	A-B	40.366
Riserve statutarie	182.934	ACCANTONAMENTO DI UTILI	A-B-C-D-E	182.934
Altre riserve				
Varie altre riserve	74.482	ACCANTONAMENTO DI UTILI	A-B-C-D-E	74.482
Totale altre riserve	74.482			74.482
Totale	578.061			578.061
Quota non distribuibile				320.645
Residua quota distribuibile				257.416

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

Fondi per rischi e oneri

Fra i FONDI PER RISCHI ED ONERI risultano iscritti:
- un fondo per manutenzioni straordinarie aree verdi, pari a 25.000 euro, atto a fronteggiare eventuali costi straordinari in caso di emergenze;
e a tutela della parte di immobilizzazione.
- un fondo rischi per controversie legali per un importo di 15.000 euro.

Tali fondi non hanno subito variazioni rispetto allo scorso esercizio.

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	415.005
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	452.401
Utilizzo nell'esercizio	415.005
Totale variazioni	37.396
Valore di fine esercizio	452.401

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 dipendente addetto ai servizi portuali.

Debiti

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce del passivo relativa ai debiti che, nel loro complesso, ammontano a 575.210 euro, registrando una diminuzione di 18.966 euro rispetto all'esercizio precedente.

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

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	638	138	776	776
Acconti	14.150	-	14.150	14.150
Debiti verso fornitori	306.143	47.221	353.364	353.364
Debiti tributari	51.179	(37.120)	14.059	14.059
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	65.722	3.320	69.042	69.042
Altri debiti	156.344	23.335	179.679	179.679
Totale debiti	594.176	36.894	631.069	631.070

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente locale e di conseguenza tutti i debiti si riferiscono all'attività esercitata in tale ristretto ambito.

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*.

Valore della produzione

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi della società ammontano complessivamente a euro 2.577.791, con un incremento rispetto all'esercizio precedente pari a 171.375 euro.
I canoni percepiti dal Comune di Andora previsti dal contratto di servizio sono incrementati di 38.643 euro.
Si propone di seguito la scomposizione degli stessi per tipologia di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CANONE SERVIZI PORTUALI	787.000
CANONE SERVIZI VERDE PUBBLICO	320.640
CANONE SERV.SEGNALETICA STRADALE	121.000
RICAVI AFFITTO AZIENDA CHIOSCO	31.500
RICAVI SPIAGGIA-SOLARIUM	169.316
RICAVI FARMACIA	1.148.335
Totale	2.577.791

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

L'ambito di operatività della società è esclusivamente comunale e di conseguenza è irrilevante una distinzione in base ad aree geografiche differenti.

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 stata pari a 2.773 euro.

Nel bilancio 2021, a causa del perdurare dell'emergenza Covid-19 sono stati registrati costi straordinari per acquisto di dispositivi di protezione individuali e spese di sanificazione. Tali costi tuttavia sono stati parzialmente risarciti dai contributi stanziati dal Comune di Andora.

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

Le imposte sono stanziate 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, con indicazione degli acconti versati nel corso dell'esercizio e del relativo saldo a credito o a debito:

	IRES	IRAP
Imposte correnti	8.665	8.785
Acconti versati nel 2021	24.312	7.414
Saldo a debito	-	1.371
Saldo a credito	15.647	-

Nel corso dell'esercizio è stato compensato nei modelli di versamento F24 il credito di imposta per l'acquisto di beni strumentali per un importo di 205,31 euro.

Non è stata invece effettuata alcuna compensazione di crediti IVA.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

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:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	8
Operai	8
Totale Dipendenti	18

Il livello occupazionale è rimasto stabile rispetto al precedente esercizio per quanto riguarda le assunzioni a tempo indeterminato.
Sono state effettuate delle assunzioni a tempo determinato per la gestione della spiaggia libera attrezzata e del solarium e nel porto per rafforzamento del servizio di assistenza agli ormeggi e di guardianaggio nelle ore notturne.

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, spettanti all'organo amministrativo ed all'organo di controllo.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	17.020	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.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

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 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 sulle operazioni con parti correlate

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 2021:

gestione servizi portuali	contratto di servizio	euro	787.000
gestione segnaletica stradale	contratto di servizio	euro	121.000
gestione manutenzione aree verdi	contratto di servizio	euro	320.640

Nel corso dell'anno la società ha inoltre effettuato vendita di farmaci nei confronti del Comune di Andora per complessivi 847 euro.

Sotto il profilo dei costi la società corrisponde al Comune di Andora un canone annuo di locazione pari a 543,12 euro per un piccolo immobile destinato al ricovero delle attrezzature dello stabilimento balneare.

Nello stato patrimoniale sono comprese le seguenti voci:

- Crediti per euro 32.786,88, compresi nei crediti v/Clienti e relativi alla fattura n. 20/PA del 14/12 /2021 emessa a fronte del ristoro delle spese straordinarie per l'emergenza COVID-19 e pagata dall'Ente Pubblico in data 31/01/2022;
- Crediti per fatture da emettere di euro 53.440,00 relativi ai canoni per la manutenzione del verde dei mesi di novembre e dicembre.
- Credito per per indennità di residenza della farmacia per euro 418.34 (voce C.II.4).
- Debiti per euro 5.000,00 (voce D.1) e relativi a cauzioni incassate per conto del Comune.

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.

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

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

Il perdurare dell'emergenza sanitaria da Covid-19, dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo 2020 dall'OMS, continua a ripercuotersi in particolare sulla struttura dei costi della società che deve necessariamente affrontare tutte le maggiori spese relative all'attività di pulizia e sanificazione nella struttura portuale, nella spiaggia libera attrezzata e solarium e nella farmacia.
Tuttavia, anche considerato il positivo andamento della stagione estiva 2021, ci si attende un progressivo ritorno alla normalità ed una conferma dei risultati ottenuti lo scorso anno.

Occorre peraltro sottolineare come per l'anno 2022, con la cessazione dello stato di emergenza, non saranno più previsti, se non in forma ridotta, contributi in conto esercizio da parte del Comune di Andora per far fronte alle spese di sanificazione ed acquisto DPI che dovranno essere sostenute dalla società.

Per tutti i motivi e le considerazioni sopra riportate non si rileva 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.

Peraltro tutte 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 e, ad ogni buon conto, dopo attenta analisi, il consiglio di amministrazione ritiene che sussistano i presupposti per la continuità aziendale.

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'articolo2497-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 2021.

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI
Fondo cassa all'inizio dell'esercizio		17.171.371,63
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	5.142.968,35	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	501.679,79	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	2.216.066,56	
TIT.1 - Entrate corr. di nat. tributaria, contributiva e perequativa	11.899.101,95	12.197.104,35
TIT.2 - Trasferimenti correnti	1.183.517,93	1.140.432,38
TIT.3 - Entrate extratributarie	4.721.570,27	4.729.615,05
TIT.4 - Entrate in conto capitale	1.699.705,34	7.078.372,85
TIT.5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali	**19.503.895,49**	**25.145.524,83**
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	2.131.022,16	2.127.057,88
Totale entrate dell'esercizio	**21.634.917,85**	**27.272.582,51**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**29.495.632,35**	**44.443.954,14**
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	**0,00**	
TOTALE A PAREGGIO	**29.495.632,35**	**44.443.954,14**

SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Disavanzo di amministrazione	0,00	
TIT.1 - Spese correnti	16.979.281,05	16.316.654,63
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	331.888,08	
TIT.2 - Spese in conto capitale	2.595.328,97	8.622.141,46
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	3.391.019,73	
TIT.3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale spese finali	**23.297.517,83**	**24.938.796,09**
TIT.4 - Rimborso dI prestiti	128.800,00	128.800,00
TIT.5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere /cassiere	0,00	0,00
TIT.7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.131.022,16	1.983.805,53
Totale spese dell'esercizio	**25.557.339,99**	**27.051.401,62**
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	**25.557.339,99**	**27.051.401,62**
AVANZO DI COMPETENZA/FONDO CASSA	**3.938.292,36**	**17.392.552,52**
TOTALE A PAREGGIO	**29.495.632,35**	**44.443.954,14**

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

Ai sensi della Legge 124/2017, articolo 1, commi 125 e seguenti, si precisa che le somme incassate nel corso dell'esercizio 2021 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.

Nel corso del 2021 la società ha inoltre rilevato le seguenti somme dal Comune di Andora:

- euro 32.786,88 (fattura n. 20/PA del 14/12/2021) quale ristoro delle spese straordinarie per l'emergenza COVID-19;
- euro 5.810,00 quale contributo per il rimborso dei canoni di locazione dei nuovi uffici in Via Cavour.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In considerazione di quanto sopra esposto vi invitiamo infine ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 proponendo di destinare l'utile d'esercizio, pari a 24.366,14 euro:

alla riserva legale	euro	1.218,31
alla riserva statutaria	euro	3.654,92
distribuzione dividendi al socio unico	euro	19.492,91

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.

D.Lgs. 231/2001

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.

Conclusioni

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.
L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità a principio di chiarezza.
Signori soci,
sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso il 31 dicembre 2021 e la proposta sulla destinazione del risultato d'esercizio come meglio indicato nell'apposita sezione della nota integrativa.
Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Andora, 14 giugno 2022

L'Amministratore Delegato

(.....)

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."