

ANXANUM MULTISERVIZI INTERCOMUNALI S.p.A

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VINCENZO BIANCO 6 66034 LANCIANO (CH)
Codice Fiscale	01577270695
Numero Rea	CH 106599
P.I.	01577270695
Capitale Sociale Euro	806.000 i.v.
Forma giuridica	Società Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Commercio al dettaglio di medicinali soggetti a prescrizione medica (47.73.10)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	10.934	-
Totale immobilizzazioni immateriali	10.934	-
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	596.103	632.059
2) impianti e macchinario	3.827	6.089
3) attrezzature industriali e commerciali	35.102	43.490
Totale immobilizzazioni materiali	635.032	681.638
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	622.277	647.226
Totale crediti verso altri	622.277	647.226
Totale crediti	622.277	647.226
Totale immobilizzazioni finanziarie	622.277	647.226
Totale immobilizzazioni (B)	1.268.243	1.328.864
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	214.941	218.778
Totale rimanenze	214.941	218.778
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	344.373	339.357
Totale crediti verso clienti	344.373	339.357
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.787	63.413
Totale crediti verso controllanti	84.787	63.413
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.615	68.906
Totale crediti tributari	35.615	68.906
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.722	96.781
Totale crediti verso altri	12.722	96.781
Totale crediti	477.497	568.457
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.468.126	1.657.874
3) danaro e valori in cassa	17.158	26.635
Totale disponibilità liquide	1.485.284	1.684.509
Totale attivo circolante (C)	2.177.722	2.471.744
D) Ratei e risconti	337.579	64.578
Totale attivo	3.783.544	3.865.186
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	806.000	806.000

III - Riserve di rivalutazione	283.470	283.470
IV - Riserva legale	206.120	206.120
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	177.430	177.430
Varie altre riserve	0 ⁽¹⁾	1
Totale altre riserve	177.430	177.431
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	24.425	23.185
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(4.030)	-
Totale patrimonio netto	1.493.415	1.496.206
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	770.917	760.917
Totale fondi per rischi ed oneri	770.917	760.917
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	684.158	703.651
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	11.017
Totale acconti	-	11.017
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	584.434	530.441
Totale debiti verso fornitori	584.434	530.441
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	161.937	199.231
Totale debiti verso controllanti	161.937	199.231
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.319	17.757
Totale debiti tributari	24.319	17.757
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.044	28.303
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.044	28.303
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.310	43.936
Totale altri debiti	37.310	43.936
Totale debiti	832.044	830.685
E) Ratei e risconti	3.010	73.727
Totale passivo	3.783.544	3.865.186

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.172.608	4.216.730
5) altri ricavi e proventi		
altri	34.945	49.040
Totale altri ricavi e proventi	34.945	49.040
Totale valore della produzione	4.207.553	4.265.770
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.361.408	2.425.064
7) per servizi	524.458	437.126
8) per godimento di beni di terzi	268.028	332.315
9) per il personale		
a) salari e stipendi	609.798	596.803
b) oneri sociali	125.795	121.942
c) trattamento di fine rapporto	50.697	51.232
Totale costi per il personale	786.290	769.977
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.466	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	53.107	57.047
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.000	10.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	68.573	67.047
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.837	9.103
12) accantonamenti per rischi	10.000	20.000
14) oneri diversi di gestione	143.170	168.193
Totale costi della produzione	4.165.764	4.228.825
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	41.789	36.945
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	41.789	36.945
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.364	13.760
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.364	13.760
21) Utile (perdita) dell'esercizio	24.425	23.185

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2024 31-12-2023

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	24.425	23.185
Imposte sul reddito	17.364	13.760
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	41.789	36.945
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	70.052
Ammortamenti delle immobilizzazioni	58.573	57.047
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	24.949	(17.912)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(2.169)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	83.522	107.018
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	125.311	143.963
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.837	9.103
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.016)	29.755
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	53.993	(11.254)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(273.001)	243.763
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(70.717)	(299.013)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	24.649	305.228
Totale variazioni del capitale circolante netto	(266.255)	277.582
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(140.944)	421.545
Altre rettifiche		
(Imposte sul reddito pagate)	1.329	(62.911)
(Utilizzo dei fondi)	(9.493)	(71.494)
Totale altre rettifiche	(8.164)	(134.405)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(149.108)	287.140
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.501)	(16.815)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(16.400)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(22.901)	(16.815)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(23.186)	(1)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	(4.030)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(27.216)	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(199.225)	270.324
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.657.874	1.393.067
Danaro e valori in cassa	26.635	21.118
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.684.509	1.414.185
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.468.126	1.657.874
Danaro e valori in cassa	17.158	26.635

Totale disponibilità liquide a fine esercizio**1.485.284 1.684.509**

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio

Il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile.

Esso si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, del Rendiconto finanziario e della Nota Integrativa.

La presente Nota integrativa contiene difatti le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione finanziaria, patrimoniale ed economica della società.

Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe di cui all'art. 2423, comma 5°, c.c. .

Allo scopo di esporre omogenei confronti sono state operate, quando necessario, coerenti riclassificazioni dei dati relativi all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati sono conformi alle disposizioni del codice civile ed alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità; gli stessi non si discostano dai medesimi adottati per la redazione del Bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale, in considerazione del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione del reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, tenuto conto dell'orizzonte temporale dei dodici mesi successivi al 31/12/2024, non sono emerse significative incertezze.

Di seguito vengono illustrati i criteri di valutazione adottati.

Immobilizzazioni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, maggiorato delle eventuali spese incrementative.

Per i fabbricati di proprietà si è provveduto, a suo tempo, alle seguenti rivalutazioni:

- ex Legge n.408/90 per quelli acquisiti prima del 1990;

- all'adeguamento del valore degli immobili ai risultati della perizia estimativa (redatta nel corso dell'anno 2001) in sede di trasformazione dell'Azienda Speciale in S.p.A. .

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

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

Gli ammortamenti sono calcolati a quote costanti rapportati alla vita utile dei beni; le aliquote ordinarie concretamente applicate sono quelle previste dal D.M. 31 dicembre 1988 e successive modificazioni, ritenute congrue ad esprimerne la loro usura fisica ed economica ed a rappresentarne il loro residuo valore.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono, pertanto, le seguenti:

FABBRICATI **3%**

IMP. E MACCHINARI:

Impianti **15%**

ATTREZZ.IND.LI E COMM.LI:

Arredi **15%**

Macchine d'uff.elettr. **20%**

Attrezzature **15%**

I costi di manutenzione e riparazione ordinaria sono imputati al conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, rappresentate dalla polizza T.F.R. dipendenti, sono state valutate al valore nominale.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino relative all'attività farmaceutica sono state valutate con il metodo del prezzo al dettaglio, con raggruppamento in categorie omogenee.

Pertanto, il valore delle scorte di fine anno è stato determinato decurtando dal prezzo di vendita al dettaglio l'I.V.A. e l'importo percentuale corrispondente allo sconto medio ponderato praticato dalle Ditte fornitrici.

Crediti

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

Crediti tributari

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

Debiti

Sono stati iscritti al loro valore nominale, in quanto tutti con scadenza entro l'esercizio successivo (breve termine).

Fondi per rischi ed oneri

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

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

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

Trattamento di fine rapporto

Accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura del Bilancio. E' determinato in base alle disposizioni di cui alla Legge n.297/82 ed al CCNL di categoria.

Ratei e risconti attivi e passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, secondo il principio della competenza economica.

Ricavi e costi

I ricavi ed i costi sono stati rilevati in base alla loro competenza economica e sono esposti al netto dei relativi resi, sconti, premi e abbuoni.

Imposte sul reddito

Le imposte per Irap ed Ires sono stanziare in base alla previsione dell'onere di pertinenza dell'esercizio.

ATTIVITA' SVOLTA

La società ha svolto la sua attività nei seguenti settori:

1. Gestione delle Farmacie Comunali;
2. Gestione dei servizi cimiteriali del Comune di Lanciano (con decorrenza dal 1° marzo 2015);
3. Gestione dei Parcheggi comunali a pagamento senza custodia (con decorrenza dalla metà del mese di Luglio 2018).

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	34.874	-	102.686	137.560
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.874	-	102.686	137.560
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	16.400	-	16.400
Ammortamento dell'esercizio	-	5.466	-	5.466
Totale variazioni	-	10.934	-	10.934
Valore di fine esercizio				
Costo	34.874	16.400	102.686	153.960
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.874	5.466	102.686	143.026
Valore di bilancio	-	10.934	-	10.934

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.281.729	155.624	742.008	2.179.361
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	649.670	149.535	698.518	1.497.723
Valore di bilancio	632.059	6.089	43.490	681.638
Variazioni nell'esercizio				

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	-	-	6.501	6.501
Ammortamento dell'esercizio	35.956	2.262	14.889	53.107
Totale variazioni	(35.956)	(2.262)	(8.388)	(46.606)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.281.728	155.624	748.508	2.185.860
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	685.625	151.797	713.406	1.550.828
Valore di bilancio	596.103	3.827	35.102	635.032

Le acquisizioni effettuate nell'esercizio si riferiscono principalmente all'acquisto di 1 parcometro ed 1 frigorifero.

Totale delle rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Con riferimento a quanto prescritto dall'art.10 della legge n°72/1983, si riporta qui di seguito il dettaglio delle rivalutazioni effettuate nel tempo per i beni esistenti alla chiusura dell'esercizio:

Fabbricati:

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

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
622.277	647.226	(24.949)

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	647.226	(24.949)	622.277	622.277
Totale crediti immobilizzati	647.226	(24.949)	622.277	622.277

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2023	Svalutazioni	31/12/2024
Altri	647.226	24.949	622.277
Totale	647.226	24.949	622.277

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	622.277	622.277
Totale	622.277	622.277

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	622.277

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	622.277
Totale	622.277

Attivo circolante

Rimanenze

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

L'incidenza delle rimanenze di merci sui ricavi delle farmacie è del 6,21%, mentre la velocità di rotazione del magazzino (calcolata quale rapporto tra costo del venduto/scorta media) è pari a 10,89 con un rinnovo del magazzino mediamente ogni 33 giorni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	218.778	(3.837)	214.941
Totale rimanenze	218.778	(3.837)	214.941

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	339.357	5.016	344.373	344.373
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	63.413	21.374	84.787	84.787
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	68.906	(33.291)	35.615	35.615
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	96.781	(84.059)	12.722	12.722
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	568.457	(90.960)	477.497	477.497

I Crediti verso clienti comprendono prevalentemente quelli vantati nei confronti dell'ASL Lanciano-Vasto-Chieti (euro 149.736) nonché quelli derivanti dai canoni delle lampade votive rientranti nella gestione cimiteriale (euro 254.227); per quest'ultimi risulta costituito il relativo fondo di svalutazione crediti (euro 66.000).

I crediti verso Enti controllanti comprendono prevalentemente l'aggio previsto dal contratto di servizio per la gestione dei parcheggi (euro 28.319), nonché l'anticipo dei lavori di sistemazione del parcheggio adiacente alla farmacia comunale di viale Cappuccini (euro 30.580), l'anticipo dei lavori di manutenzione straordinaria presso il cimitero urbano (euro 12.000), il rimborso per rinuncia assegnazione loculi (euro 11.466).

I Crediti tributari, comprendono i versamenti effettuati per IRES.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	344.373	344.373
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	84.787	84.787
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	35.615	35.615
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.722	12.722
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	477.497	477.497

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.657.874	(189.748)	1.468.126
Denaro e altri valori in cassa	26.635	(9.477)	17.158
Totale disponibilità liquide	1.684.509	(199.225)	1.485.284

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	64.578	273.001	337.579
Totale ratei e risconti attivi	64.578	273.001	337.579

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

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	806.000	-			806.000
Riserve di rivalutazione	283.470	-			283.470
Riserva legale	206.120	-			206.120
Altre riserve					
Riserva straordinaria	177.430	-			177.430
Varie altre riserve	1	(1)			0
Totale altre riserve	177.431	(1)			177.430
Utile (perdita) dell'esercizio	23.185	(23.185)		24.425	24.425
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	(4.030)			(4.030)
Totale patrimonio netto	1.496.206	(27.216)		24.425	1.493.415

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	806.000	B
Riserve di rivalutazione	283.470	A,B
Riserva legale	206.120	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	177.430	A,B,C,D
Varie altre riserve	0	
Totale altre riserve	177.430	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(4.030)	A,B,C,D
Totale	1.468.990	

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

In merito alle voci esposte, si forniscono le seguenti annotazioni:

Il Capitale sociale ammonta a euro 806.000 ed è costituito da n.806.000 azioni ordinarie, tutte del valore nominale di 1 euro .

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

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

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

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	760.917	760.917
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(10.000)	(10.000)
Totale variazioni	10.000	10.000
Valore di fine esercizio	770.917	770.917

Gli incrementi attengono a contenziosi di lavoro.

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 /2024 .

La movimentazione del fondo è stata la seguente:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	703.651
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	19.493
Totale variazioni	(19.493)
Valore di fine esercizio	684.158

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	11.017	(11.017)	-	-
Debiti verso fornitori	530.441	53.993	584.434	584.434
Debiti verso controllanti	199.231	(37.294)	161.937	161.937
Debiti tributari	17.757	6.562	24.319	24.319
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.303	(4.259)	24.044	24.044
Altri debiti	43.936	(6.626)	37.310	37.310
Totale debiti	830.685	1.359	832.044	832.044

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

La voce Debiti verso controllanti comprende in gran parte il canone per la gestione delle due farmacie comunali riferito al 2° semestre 2024 (euro 30.212), il corrispettivo dei parcheggi a pagamento del 4° trimestre 2024 (€ 98.715), la quota delle concessioni dei loculi a decesso avvenuto afferente il IV trimestre 2024 (euro 3.010), il fitto per l'area parcheggio adiacente la farmacia comunale N.1 (euro 30.000) .

I Debiti tributari comprendono le ritenute Irpef operate sulle retribuzioni del mese di dicembre 2024 .

I Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale comprendono le ritenute sociali e previdenziali attinenti alle retribuzioni di dicembre 2024 .

La voce Altri debiti comprende le passività verso il Personale Dipendente (euro 33.450) e Creditori diversi per la parte residuale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	584.434	584.434
Debiti verso imprese controllanti	161.937	161.937
Debiti tributari	24.319	24.319
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.044	24.044
Altri debiti	37.310	37.310
Debiti	832.044	832.044

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non risultano debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	584.434	584.434
Debiti verso controllanti	161.937	161.937
Debiti tributari	24.319	24.319
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.044	24.044
Altri debiti	37.310	37.310
Totale debiti	832.044	832.044

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	73.727	(70.717)	3.010
Totale ratei e risconti passivi	73.727	(70.717)	3.010

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	4.172.608
Totale	4.172.608

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.172.608
Totale	4.172.608

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

**Ricavi di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)**

**Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)**

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
17.364	13.760	3.604

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	17.364	13.760	3.604
IRES	8.104	7.968	136
IRAP	9.260	5.792	3.468
Totale	17.364	13.760	3.604

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	41.789	
Onere fiscale teorico (%)	24	10.029
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Imponibile fiscale	33.765	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	848.079	
Totale	848.079	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	33.075
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	185.677	

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	4
Impiegati	12
Totale Dipendenti	16

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	23.040	15.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	806.000	806.000
Altre		

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Totale	806.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	806.000	806.000
Totale	806.000	-

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero
Azioni ordinarie	806.000

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono i seguenti:

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 69.147);**
- anticipazione del costo relativo alla realizzazione dell'ampliamento del blocco 15 presso il cimitero urbano di Lanciano (euro 380.000);**
- versamento corrispettivi servizio parcheggi gennaio-dicembre 2024 (euro 393.234);**
- esborsi per anticipazioni art.4 comma 3° Contratto di servizio gestione cimitero (euro 35.510);**
- rimborsi effettuati per rinuncia assegnazioni loculi, di cui a bandi comunali pregressi (euro 10.000);**
- anticipazione costo per lavori di manutenzione straordinaria presso cimitero urbano (euro 12.000);**
- ricavi da forniture al settore asili nido e servizi alla persona (euro 373);**
- proventi per aggio 35% incassi parcometri periodo gennaio / dicembre 2024 (euro 112.813) .**

Al 31/12/2024 residuano debiti per euro 161.937 nei confronti dell'Ente Socio controllante e crediti per euro 84.787 nei confronti del medesimo Ente socio.

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

Non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di Amministrazione propone che l'intero utile d'esercizio di euro 24.425 venga assegnato ai soci quale dividendo.