

# STELLA POLARE SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA VAL DI CANEPA 33 - 16039 SESTRI LEVANTE (GE)
<b>Codice Fiscale</b>	01580960993
<b>Numero Rea</b>	GE 00000420170
<b>P.I.</b>	01580960993
<b>Capitale Sociale Euro</b>	1.350.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' per azioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	873000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	50.170	21.335
II - Immobilizzazioni materiali	1.035.496	1.103.027
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	32
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.085.666</b>	<b>1.124.394</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	235.984	242.817
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	444.935	239.756
<b>Totale crediti</b>	<b>444.935</b>	<b>239.756</b>
IV - Disponibilità liquide	394.833	488.324
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.075.752</b>	<b>970.897</b>
D) Ratei e risconti	21.458	22.372
<b>Totale attivo</b>	<b>2.182.876</b>	<b>2.117.663</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
VI - Altre riserve	(2)	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(19.268)	(155.015)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(175.892)	135.747
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.154.838</b>	<b>1.330.732</b>
B) Fondi per rischi e oneri	59.414	72.757
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	108.549	92.029
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	848.258	615.171
<b>Totale debiti</b>	<b>848.258</b>	<b>615.171</b>
E) Ratei e risconti	11.817	6.974
<b>Totale passivo</b>	<b>2.182.876</b>	<b>2.117.663</b>

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.663.779	5.289.590
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	114.286	0
altri	35.648	308.421
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>149.934</b>	<b>308.421</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.813.713</b>	<b>5.598.011</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	998.125	1.081.775
7) per servizi	3.334.667	3.771.397
8) per godimento di beni di terzi	195.000	194.793
9) per il personale		
a) salari e stipendi	245.705	148.983
b) oneri sociali	69.125	38.752
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	26.755	21.236
c) trattamento di fine rapporto	17.765	12.084
e) altri costi	8.990	9.152
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>341.585</b>	<b>208.971</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	85.083	96.831
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.300	3.091
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	79.783	93.740
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>85.083</b>	<b>96.831</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.833	(8.527)
14) oneri diversi di gestione	41.638	63.234
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.002.931</b>	<b>5.408.474</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(189.218)	189.537
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	82
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>0</b>	<b>82</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>0</b>	<b>82</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	17	6
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>17</b>	<b>6</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(17)</b>	<b>76</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(189.235)</b>	<b>189.613</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	493
imposte differite e anticipate	(13.343)	53.373
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>(13.343)</b>	<b>53.866</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(175.892)	135.747

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro.

In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro.

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;
- sempre ai sensi dell'art. 2435-bis ricorrono i presupposti per l'esonero dalla redazione del rendiconto finanziario.

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

- 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 costituisce parte integrante del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020 redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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.

## I PRINCIPALI FATTI DI GESTIONE DEL 2020

L'anno 2020 è stato pervaso dagli effetti economici negativi causati dallo scoppio della pandemia da virus Covid-19 classificata come evento pandemico a livello mondiale dall'annuncio dell'OMS emesso fin dal mese di marzo, cui sono susseguiti tutti i conseguenti provvedimenti amministrativi di carattere interno (lock-down, misure di prevenzione, smart working, etc).

La portata eccezionale e certamente senza precedenti di tale evento ha, come ormai a tutti noto, pesantemente condizionato le economie di tutti i paesi, come riscontrato dalla generale riduzione/decrecita dei valori del pil di ogni paese, impattando pesantemente non solo sull'andamento generale della domanda e della produzione di beni e/o servizi, ma anche nella stessa organizzazione e nel ciclo operativo dei vari processi produttivi secondo una dinamica mai sperimentata prima, con le conseguenti significative ripercussioni sofferte dalla maggior parte degli operatori economici di qualsiasi settore.

Tale quadro di riferimento risulta evidentemente ancora più sfavorevole e complesso per i soggetti, come la Società Stella Polare Spa, che hanno sviluppato il proprio core-business nelle attività di servizio rese alla persona.

In proposito ricordiamo che per l'esercizio 2020, come già dettagliatamente notiziato in Nota Integrativa al bilancio 2019, la Società Stella Polare ha esercitato la propria attività ai sensi di quanto convenuto nei vigenti contratti di servizio rispettivamente stipulati con il Comune di Sestri Levante e con il Socio Privato A.T.I. costituito da "Roberto Tassano Consorzio di Cooperative Sociali" e "CIR Food Spa" al fine di regolare lo svolgimento dei servizi che compongono l'insieme dell'attività svolta e qui nel seguito si individuano con la medesima dizione identificativa di cui al bando di assegnazione:

Lotto A: gestione Residenza Protetta "Le Due Palme" e Centro Diurno "Il Faro";

Lotto B: gestione servizi Refezione Comunale;

Lotto C: gestione Farmacia Comunale;

Attività di "Gestione Immobiliare".

Nel seguito si espongono le notizie circa i principali fatti di gestione dell'esercizio 2020 relative ai settori delle attività svolte dalla Società come sopra individuati:

- **Lotto A:** gestione Residenza Protetta "Le Due Palme" e Centro Diurno "Il Faro"

Nel corso dell'esercizio 2020 l'emergenza da Covid-19 ha causato impatti molto rilevanti per il comparto delle attività sanitarie ed assimilate, in particolare a seguito dell'adozione delle misure di contenimento e dei protocolli operativi molto stringenti che si è reso necessario intraprendere.

Tale contesto ha condizionato la possibilità della una piena occupazione operativa delle strutture di lungo degenza ("Long Term Care") e di post acuzie, in particolare in ragione della combinazione delle seguenti determinanti:

- a) il protratto periodo di permanenza dei pazienti comporta l'incrementato del rischio di contagio con la conseguenza che le strutture di lungodegenza e riabilitazione hanno visto ridursi anche oltre il 50% l'occupazione dei posti letto disponibili per la limitazione degli accessi legati ai protocolli di sicurezza adottati (isolamento in struttura al primo accesso in camera singola, nuclei dedicati esclusivamente a pazienti Covid);

- b) una riduzione generalizzata dei pazienti per le cure riabilitative conseguente alla minore attività chirurgica svolta dai poli ospedalieri;
- c) una auto-limitazione degli accessi in ingresso struttura a seguito della carenza di personale medico e socio-sanitario impiegabile che in alcuni momenti ha reso difficile organizzare, mantenere e gestire l'attività di assistenza di base;
- d) il timore di contrarre il contagio da parte dei pazienti e dei loro famigliari a seguito dell'accesso alle strutture e il conseguente rinvio della cura;
- e) il notevole incremento della pratica dello smart-working esercitato dal proprio domicilio domestico che ha interessato gran parte della forza lavoro attivamente occupata con la conseguente possibilità di poter fruire di maggior tempo utile per la gestione diretta degli anziani a casa;
- f) la perdita/riduzione delle capacità economiche individuali che ha generato difficoltà per le famiglie degli utenti al sostenimento della quota privata della prestazione.

Si rileva che durante la prima ondata epidemica da Covid-19 (marzo-giugno 2020) nel nostro territorio sono state coinvolte in tutto 5 strutture, mentre nella seconda ondata (ottobre-gennaio) ne sono state coinvolte 10, fra le quali anche la nostra RSA "Le due Palme".

Tutti i dati relativi all'infezione da Covid 19 che ha interessato la nostra struttura nei mesi di ottobre, novembre, dicembre 2020 sono stati dettagliatamente analizzati in specifici report inviati alla Asl 4 competente per territorio, all'Agenzia Sanitaria Regionale Alisa, sia in uno specifico studio multicentrico osservazionale GeroCovid elaborato della SIGG (Società Italiana Gerontologia e Geriatria); documenti tutti cui si fa pieno rinvio per l'analisi dei fatti avvenuti e per le azioni attuate.

L'impatto sulla Struttura della situazione emergenziale, in particolare negli ultimi mesi dell'anno, ha determinato inevitabili conseguenze economiche sul bilancio della Società che per l'esercizio 2020 chiude con una rilevante perdita rispetto ai precedenti esercizi, in ragione della cospicua flessione del fatturato che si attesta su circa il 10% dell'importo stimato dal budget di previsione, e dei maggiori oneri sostenuti per l'approvvigionamento di DPI, di materiale di consumo e di maggiori spese per la prestazione di servizi sostenute per la gestione di tutte le attività esercitate specificatamente afferenti a quanto previsto dai protocolli gestionali del contenimento emergenza pandemica (spese di sanificazione, maggiore impiego del personale, maggiori costi delle prestazioni di terzi, riorganizzazione dei percorsi e degli spazi della struttura, acquisto di attrezzature specifiche).

- **Lotto B:** gestione servizi Refezione Comunale

Nell'esercizio 2020 con la diffusione della pandemia si è verificata la sospensione totale del servizio di ristorazione scolastica durante il periodo del primo lockdown dalla fine del mese di febbraio fino al mese di giugno 2020 termine del calendario delle lezioni scolastiche.

Il servizio è successivamente ripreso dapprima limitatamente per le necessità di refezione contemplate dall'attività del Centro Estivo Comunale, poi, con l'inizio del nuovo anno scolastico, seppur rivisto ed adattato in base alle norme previste dai protocolli Covid, secondo i volumi richiesti dal contratto di servizio in essere.

L'attività di refezione afferente invece al servizio domiciliare del Comune, con pasti prodotti presso il centro Cottura di Via Latiro, l'attività è invece proseguita regolarmente.

In conseguenza di quanto evidenziato il fatturato 2020 dell'attività di refezione nel suo complesso per l'esercizio 2020 si è ridotto del 41% rispetto all'esercizio precedente, così come, di conseguenza, si sono ridotte analogamente le spese afferenti alla sua produzione.

Il margine operativo netto di detta attività risulta comunque pesantemente ridotto in conseguenza della mancata esecuzione dei volumi produttivi assorbiti dalla refezione scolastica che è venuta meno a causa della pandemia e che costituisce la parte più significativa di questo compendio di attività esercitate.

- **Lotto C:** gestione Farmacia Comunale

Nell'esercizio 2020 la Farmacia, che negli anni precedenti aveva evidenziato un ottimo trend di continua crescita delle percentuali di vendita, ha conseguito una riduzione del fatturato di circa il 5% rispetto al 2019.

La diminuzione del fatturato ha riguardato in particolare il periodo da aprile a luglio e poi il periodo da ottobre a dicembre, risentendo sia delle limitazioni alla circolazione delle persone in conseguenza dei vari provvedimenti di lockdown, sia della notevole riduzione dell'abituale flusso turistico normalmente presente sul nostro territorio che costituisce una importante fetta di mercato di riferimento per detto esercizio commerciale.

Tuttavia si evidenzia che, per questa branca di attività, l'effetto pandemico è stato comunque molto limitato, non solo in ragione dello specifico settore merceologico trattato (farmaci che sono beni di irrinunciabile prima necessità) ma anche in ragione dell'organizzazione del servizio reso per cui la Farmacia ha comunque sempre garantito il proprio servizio a porte aperte costituendo un importante presidio e punto di riferimento per il territorio durante tutta l'emergenza sanitaria.

Allo scopo si è provveduto ad effettuare anche alcuni specifici investimenti di tipo strutturale come l'installazione delle attrezzature necessarie per garantire la sicurezza e il distanziamento degli utenti, il rinnovo del parco pc della Farmacia, l'adeguamento del software di gestione privacy.

Sempre per quanto attiene all'aspetto organizzativo, fatto importante da evidenziare risulta essere l'intervenuta maggior strutturazione della forza lavoro impiegata nell'esercizio della farmacia. In particolare si è conclusa la procedura avviata con delibera dell'Assemblea dei Soci del 14/2/2020 in ordine alla dotazione di personale proprio da impiegare nell'esercizio per cui a far data dal 1 luglio 2020; a seguito della sottoscrizione del necessario accordo sindacale, le sei lavoratrici in precedenza in capo alla "Roberto Tassano Consorzio di Cooperative Sociali" sono state direttamente assunte alle dipendenze della Società così consolidandosi l'organigramma del personale impiegato nella Farmacia.

- **"Gestione Immobili":**

Nell'esercizio 2020 non risultano variate le attività di rilievo rispetto all'esercizio precedente constando sempre della locazione dell'immobile di proprietà in Sestri Levante Piazza della Stazione n.6, con procedura di evidenza pubblica, alla società "Liguria Servizi Medici Coop." ad uso di poliambulatorio studi medici, mentre per quanto attiene alla nuda proprietà dell'immobile in Chiavari Via Tripoli 14/3, lasciato ereditario Sig.ra Adele Pronzato di cui si è diffusamente trattato in Nota Integrativa dello scorso esercizio, nulla risulta modificato permanendo l'occupazione dell'usufruttuario.

\*\*\*

Per quanto attiene alle ripercussioni delle vicende pandemiche sul risultato d'esercizio ed avuto riferimento alle misure di sostegno che impattano sulla redazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, si fa rilevare quanto segue:

- L'organo Amministrativo non ha ritenuto sussistere la necessità di deroga al principio di continuità aziendale (presupposto del going concern), ritenendosi che il risultato economico negativo riscontrato possa trovare riassorbimento nei futuri esercizi nel momento in cui si torni ad un regime di piena normalità nella gestione degli assets aziendali in un contesto di fisiologica e stabile situazione socio-sanitaria, come appare di intravedere anche in ragione dei costanti miglioramenti legati alla campagna vaccinale attualmente in corso e dalle favorevoli prospettive che ne seguono;
- Sempre in ottica di continuità aziendale ed in considerazione del fatto che le attività di servizio alla persona rese dalla Società non hanno subito sostanziali interruzioni per i provvedimenti di lockdown nel corso del 2020 (pur nella straordinarietà della situazione in cui si è venuti ad operare), si è altresì ritenuto di non adottare la possibilità della sospensione degli ammortamenti ex art.60 D.L. 14/08/2020 n. 104 convertito con Legge 13/10/2020 n.126, nonostante il considerevole impatto che questi hanno sul nostro bilancio per l'ammontare di circa 85 mila euro, né l'ipotesi di poter beneficiare della rivalutazione dei beni di impresa sempre prevista dal citato D. L. 104/2020;
- In particolare, in relazione alla tematica della copertura della perdita d'esercizio che trova ampia capienza nel valore interamente versato del capitale sociale, si fa rilevare che non si deve ricorrere alla previsione disapplicativa degli artt. 2446, secondo e terzo comma, e 2447 del C.C. come prevista all'art. 6 del D.L. 8/04/2020 n. 23, poiché fattispecie al momento non ricorrente.

## 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. A tale proposito si precisa che nonostante l'emergenza pandemica covid 19 insorta, non si riscontrano a tutt'oggi per la società situazioni che possano inficiare il normale prosieguo dell'attività aziendale nel sensi di quanto contemplato dall'OIC 11 ;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- 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 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.



In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono 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 utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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.
- La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

## **Altre informazioni**

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

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

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Poiché le azioni risultano interamente sottoscritte e versate, non si rileva alcun credito nei confronti dei soci per versamenti ancora dovuti.

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni, ribadendo anche in questa sede che si è provveduto alla normale procedura di ammortamento dei cespiti pur nelle contingenze legate all'impatto della pandemia sull'esercizio.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	242.781	1.533.438	-	1.776.219
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	221.446	430.411		651.857
<b>Valore di bilancio</b>	21.335	1.103.027	32	1.124.394
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	34.134	12.251	-	46.385
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	5.299	79.782		85.081
<b>Altre variazioni</b>	-	1	-	1
<b>Totale variazioni</b>	28.835	(67.530)	-	(38.695)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	276.915	1.545.690	-	1.822.605
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	226.745	510.194		736.939
<b>Valore di bilancio</b>	50.170	1.035.496	0	1.085.666

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- Le licenze software sono ammortizzate in misura pari al 33,33%;
- I costi sostenuti per migliorie e spese incrementative su beni presi in locazione dall'impresa sono capitalizzabili ed iscrivibili tra le "Altre immobilizzazioni immateriali" in quanto le migliorie e le spese incrementative non sono separabili dai beni stessi (ossia non possono avere una loro autonoma funzionalità).
- L'ammortamento dei costi per migliorie sui beni di terzi è stato effettuato sulla base del periodo di utilità futura delle spese sostenute in ragione della scadenza del contratto di servizio - stabilito in 9 anni a partire dal maggio 2018 - e perciò nell'attuale misura del 12,5% in relazione agli otto anni che residuano.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	5.538	237.242	242.781
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.106	217.339	221.446
Valore di bilancio	1.432	19.903	21.335
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	34.134	34.134
Ammortamento dell'esercizio	678	4.621	5.299
Totale variazioni	(678)	29.513	28.835
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	1.338	-	276.915
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	149	-	226.745
Valore di bilancio	754	49.416	50.170

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali.

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito sono iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale in base al presumibile valore di mercato attribuibile alle stesse alla data di acquisizione.

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati industriali e commerciali: 3%;

Attrezzature industriali e commerciali: 25%;

Arredi: 10%;

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati: 20%;

Impianti fotovoltaici: 9%.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.033.943	77.516	327.068	94.911	1.533.438
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	78.491	40.682	257.089	54.149	430.411
<b>Valore di bilancio</b>	955.452	36.834	69.979	40.762	1.103.027
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	6.524	5.726	12.251
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	22.426	6.976	39.346	11.034	79.782
<b>Altre variazioni</b>	-	-	-	-	1
<b>Totale variazioni</b>	(22.426)	(6.976)	(32.822)	(5.308)	(67.530)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.033.943	77.516	333.592	100.637	1.545.690
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	100.917	47.658	296.435	65.182	510.194
<b>Valore di bilancio</b>	933.026	29.858	37.157	35.454	1.035.496

La voce "Terreni e Fabbricati" presenta la seguente composizione:

La voce "fabbricati industriali e commerciali" attiene al valore degli immobili strumentali di proprietà della Società, ubicati in Piazza della Stazione a Sestri Levante, acquisiti nel corso del 2018, in parte utilizzati quali magazzino della farmacia e in parte e condotti in locazione dalla Cooperativa Liguria Servizi Medici.

La voce "fabbricati civili" attiene all' acquisizione della nuda proprietà dell'immobile sito in Chiavari, Via Tripoli 14, in esito all'accettazione del lascito testamentario occorso nel 2019.

Per la relativa imputazione a bilancio si è fatto riferimento all'OIC 16, in base al quale le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito sono iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale in base al presumibile valore di mercato attribuibile alle stesse alla data di acquisizione, a cui sono stati aggiunti i costi sostenuti e/o da sostenere affinché le stesse possano essere durevolmente ed utilmente inserite nel processo produttivo.

Si segnala che in riferimento a tale bene non sono stati appostati ammortamenti, dal momento che il cespite (trattasi della nuda proprietà di un immobile abitativo condotta

dall'usufruttuario) è, al momento, non impiegabile nel ciclo produttivo, ed in considerazione del fatto che, come postulato dall'OIC 16, il suo valore, cessato l'usufrutto, potrà ragionevolmente risultare superiore al valore netto di iscrizione contabile.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali. Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

### Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono in corso operazioni di locazione finanziaria.

### Immobilizzazioni finanziarie

Trattasi di depositi cauzionali su contratti.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale; conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value.

## **Attivo circolante**

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad € 1.075.752,50 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	
Rimanenze	€ 235.983,87
Crediti	€ 444.935,57
Disponibilità liquide	€ 394.833,18

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

### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.  
Le rimanenze sono valutate col metodo FIFO, trattandosi di merci (prodotti medicinali e derrate) soggette a deperimento e a scadenza commerciale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	242.817	(6.833)	235.984
<b>Totale rimanenze</b>	<b>242.817</b>	<b>(6.833)</b>	<b>235.984</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

In dettaglio:

CREDITI V/CLIENTI	203.273,75
FATTURE DA EMETTERE	127.939,49
CORRISPETTIVI DA INCASSARE	638,53
ALTRI CREDITI V/SOCI	34.285,72
CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI	80.000,00
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	17,89
COMUNI C/RIT. ADDIZ. IRPEF	16,07
NOTE CREDITO DA EMETTERE	-1.236,00

Relativamente alla voce "Altri crediti verso soci", così come il Comune di Sestri Levante, come si dirà *infra*, ha stabilito di erogare un contributo in conto esercizio a Stella Polare Spa per l'annualità 2020 per l'importo di € 80.000,00 (indicato alla voce "Crediti verso Enti Pubblici"), in sede assembleare anche i Soci Privati si sono impegnati a riconoscere, a loro volta, un contributo a valere sulla gestione 2020 per € 25.714,29 (Consorzio Tassano) ed € 8.571,43 (Cir food).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	238.850	91.766	330.616	330.616
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.270	(2.236)	34	34
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	114.286	114.286	114.286
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>239.756</b>	<b>203.816</b>	<b>444.935</b>	<b>444.936</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale.

Area geografica	NAZIONALE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	330.616	330.616
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34	34
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	114.286	114.286

Area geografica	NAZIONALE	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	444.936	444.935

Non vi sono crediti in valuta.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (pronti contro termine) le cui attività sono iscritte nel bilancio del venditore.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	480.525	(90.519)	390.006
Assegni	7.498	(2.934)	4.564
Denaro e altri valori in cassa	301	(38)	263
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>488.324</b>	<b>(93.491)</b>	<b>394.833</b>

### **Ratei e risconti attivi**

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 1.350.000,00 è interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 2700 azioni ordinarie del valore nominale di euro 500,00 e non ha subito variazioni nell'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, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.350.000	-	-		1.350.000
Altre riserve					
Totale altre riserve	0	-	-		(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	(155.015)	135.747	-		(19.268)
Utile (perdita) dell'esercizio	135.747	-	135.747	(175.892)	(175.892)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.330.732</b>	<b>135.747</b>	<b>135.747</b>	<b>(175.892)</b>	<b>1.154.838</b>

Le perdite portate a nuovo hanno avuto una diminuzione di euro 135.746,67 per effetto della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	1.350.000	B
<b>Perdite portate a nuovo</b>	19.268	

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



Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	53.373	19.385	72.757
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Utilizzo nell'esercizio	13.343	-	13.343
<b>Totale variazioni</b>	(13.343)	-	(13.343)
Valore di fine esercizio	40.030	19.385	59.414

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La posta "altri fondi" attiene al fondo manutenzione e ripristino dei beni aziendali in affitto d'azienda che ha da tempo raggiunto l'integrale stanziamento.

Il fondo per imposte differite è accantonato a fronte delle imposte sul reddito di competenza dell'esercizio, che sono relative a differenze temporanee tassabili e che, pertanto, si renderanno esigibili in esercizi futuri, tenuto conto della nuova disciplina fiscale che ha abrogato la possibilità di deduzioni extracontabili.

In particolare, l'appostamento è relativo all'impatto fiscale, sul periodo d'imposta, dipendente dall'imputazione fiscale pro-quota della sopravvenienza attiva relativa all'acquisizione a titolo gratuito della nuda proprietà dell'immobile civile, intervenuto nel 2019 ai sensi dell'art. 88, comma 3, lett. b) del DPR 917/86.

## 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	92.029
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	16.520
<b>Totale variazioni</b>	16.520
Valore di fine esercizio	108.549

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.

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Acconti</b>	4.605	(4.249)	356	356
<b>Debiti verso fornitori</b>	565.443	204.958	770.401	770.401
<b>Debiti tributari</b>	13.422	1.062	14.484	14.484
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	7.895	8.845	16.740	16.740
<b>Altri debiti</b>	25.169	21.108	46.277	46.277
<b>Totale debiti</b>	615.171	231.724	848.258	848.258

Non sussistono debiti esigibili oltre 5 anni.

Si riepilogano le poste di debito nella sottostante tabella:

REGIONI C/ACCONTI IRAP	5.241,60
NOTE CREDITO DA RICEVERE	3.116,58
CLIENTI C/ANTICIPI	-355,97
DEBITI V/FORNITORI	-522.887,34
FATTURE DA RICEVERE	-250.740,96
ERARIO C/IVA	-7.778,72
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	-11.077,02
ERARIO C/RITENUTE COLLABORATORI	-840,38
REGIONI C/RIT. ADDIZ. IRPEF	-29,2
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	-15.416,06
INPS C/CONTR. SOC. LAV. AUT.	-300
INAIL C/CONTRIBUTI	-787,52
ALTRI DEB. V/IST.PREV.E SIC.SOC.	-236,2
AMMINISTRATORI C/COMPENSI	-713
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	-17.658,00
DIPENDENTI C/FERIE DA LIQUID.	-25.311,90
RITENUTE SINDACALI	-248,18
DEBITI DIVERSI	-2.345,81

### Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale.

Area geografica	AREA LOCALE	Totale
<b>Acconti</b>	356	356
<b>Debiti verso fornitori</b>	770.401	770.401
<b>Debiti tributari</b>	14.484	14.484
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	16.740	16.740
<b>Altri debiti</b>	46.277	46.277
<b>Debiti</b>	848.258	848.258

Non vi sono debiti in valuta.

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

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

#### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

#### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

### **Ratei e risconti passivi**

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

## 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.

Relativamente ai costi d'esercizio, si reputa opportuno segnalare il rilevante impatto legato alla non detraibilità dell'iva sugli acquisti della struttura Socio-Sanitaria, connesso alla fatturazione in esenzione d'imposta dei servizi erogati, che in ragione della percentuale del pro-rata di indetraibilità, pari al 100% nel 2020, ha generato un'incidenza, sui costi della produzione, nell'ordine di circa € 180 mila.

### Valore della produzione

	ESERCIZIO 2020	ESERCIZIO 2019	DIFFERENZA
MERCI C/VENDITE	-89.719,03	-71.326,36	-18.392,67
CORR.P/CESSIONE BENI-SI VENTILAZ	-1.394.172,97	-1.489.705,09	95.532,12
RIMB.SPESE	-90,00	-3.120,00	3.030,00
PREMI SU VENDITE	0	-86,00	86,00
ALTRI RICAVI DELLE VENDITE	-18.983,60	0	-18.983,60
RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	-2.746.189,28	-3.021.449,77	275.260,49
ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI	-414.624,35	-703.903,11	289.278,76
CONTR.C/ESERC.DA ENTI PUBBLICI	-80.000,00	0	-80.000,00
CONTR.C/ESERC.PER CONTRATTO	-34.285,72	0	-34.285,72
FITTI ATTIVI FABB. STRUMENTALI	-18.000,00	-18.000,00	0
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	-5,38	-9,32	3,94
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	-5.383,04	-120,75	-5.262,29
SOPR.ORD.ATT.DA RATEIZ.ART.88C3B	0	-277.984,00	277.984,00
RIMBORSO SPESE BOLLI	-2.418,00	0	-2.418,00
OMAGGI DA FORNITORI	-90,32	-209,82	119,5
PROVENTI PER LIBERALITA'	-300	0	-300
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	-9.449,99	-12.096,72	2.646,73

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

L'area in cui opera la società è esclusivamente locale.

Area geografica	Valore esercizio corrente
AREA NAZIONALE	4.663.779
Totale	4.663.779

I contributi in conto esercizio si riferiscono ai contributi riconosciuti dai Soci (Comune di Sestri Levante e soci privati) a parziale ristoro delle spese sostenute a seguito dell'emergenza sanitaria da virus Covid-19 al fine di garantire il mantenimento del livello del servizio reso evitando un futuro innalzamento dei costi dello stesso nei confronti dell'utenza.

## Costi della produzione

A commento dell'andamento economico dell'esercizio si rimanda alle seguenti tabelle di riepilogo:

	ESERCIZIO 2020	ESERCIZIO 2019	DIFFERENZA
MERCI C/ACQUISTI	995.925,25	1.070.735,33	-74.810,08
SCONTI/ABBUONI ACQUISTI MERCI	-5.335,30	-2.568,87	-2.766,43
CANCELLERIA	7.535,38	9.438,16	-1.902,78
ALTRI ACQ.DIRETT.AFFER.ATTIVITA'	0	4.170,59	-4.170,59
TRASPORTI SU ACQUISTI	24,74	127,55	-102,81
SERVIZI DI TERZI	3.079.256,27	3.494.810,49	-415.554,22
ENERGIA ELETTRICA	51.805,95	55.935,00	-4.129,05
GAS	31.342,33	27.917,35	3.424,98
ACQUA	22.517,01	21.583,79	933,22
SPESE CONDOMINIALI	632,35	787,08	-154,73
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	20.739,31	17.457,39	3.281,92
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	32.535,50	56.052,46	-23.516,96
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	10.177,93	10.247,63	-69,7
VIGILANZA	169,32	169,32	0
COMP.AMM.-CO.CO.CO.(SOClspa-srl)	17.500,00	17.500,00	0
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	15.187,74	15.568,95	-381,21
COMPENSI REVISORE UNICO	5.460,00	5.632,43	-172,43
CONT.INPS AMM-CO.CO.CO.(spa-srl)	2.800,00	2.800,00	0
COMP.PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA'	7.637,20	10.609,08	-2.971,88
SPESE PER ANALISI,PROVE E LABOR.	347,7	1.122,81	-775,11
SPESE TELEFONICHE	1.955,54	4.964,97	-3.009,43
SPESE CELLULARI	950,85	1.767,82	-816,97
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	52,7	85,95	-33,25
RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	146,14	3.702,12	-3.555,98
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	19.082,97	9.932,91	9.150,06
ONERI BANCARI	4.216,75	4.576,63	-359,88
FORMALITA' AMMINISTRATIVE	210,7	825,1	-614,4
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	7.462,61	7.220,07	242,54
SIAE P/ATT.DIVER.DA DISCO.E SALE	2.455,70	0	2.455,70
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	115.000,00	114.792,64	207,36
CANONI AFFITTO D'AZIENDA	80.000,00	80.000,00	0
SALARI E STIPENDI	245.704,50	131.722,28	113.982,22
SAL. E STIP.APPREND.E DISABILI	0	17.260,80	-17.260,80
ONERI SOCIALI INPS	67.696,32	38.018,31	29.678,01
ONERI SOCIALI INAIL	1.428,31	733,42	694,89
TFR	16.754,23	12.083,83	4.670,40
TFR A FONDI PENSIONE (-50 DIP.)	1.010,83	0	1.010,83
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	8.990,16	9.151,57	-161,41
AMM.TO DIRITTI DI BREVETTO	678,18	603,26	74,92
AMM.TO ALT.COS.AD UT.PLUR.DA AMM	4.621,41	2.488,02	2.133,39
AMM.TO ORDIN. TERRENI INEDUCIB.	4.290,00	4.290,00	0
AMM.TO ORD.FABB.IND.LI E COM.	18.136,06	18.136,06	0
AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	6.976,49	6.976,49	0
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	36.821,09	50.522,87	-13.701,78
AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.	2.525,62	3.981,58	-1.455,96
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	8.158,03	7.030,62	1.127,41
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	2.875,58	2.802,82	72,76
MERCI C/ESISTENZE INIZIALI	242.816,68	234.290,17	8.526,51
MERCI C/RIM. FINALI	-235.983,87	-242.816,68	6.832,81
IMPOSTA DI BOLLO	3.450,01	3.095,42	354,59

IMU PARZ.DED.IMMOBILI STRUMENT.	2.094,00	2.094,00	0
IMPOSTA DI REGISTRO	180	180	0
TASSA SUI RIFIUTI	7.543,96	7.349,00	194,96
IVA SU ACQ. INDETRAIBILE	133,22	8.494,61	-8.361,39
DIRITTI CAMERALI	1.061,53	985,33	76,2
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	189	231,5	-42,5
PERDITE SU CREDITI	0	4.783,96	-4.783,96
CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI	2.790,00	2.790,00	0
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	911,05	911,05	0
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	0	3.719,60	-3.719,60
SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	185,86	404,68	-212,82
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	10,9	11,57	-0,67
TRATTENUTE SU INCASSI MUTUE	5.856,48	5.946,06	-89,58
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	17.231,63	22.236,69	-5.005,06
	5.002.929,90	5.408.473,64	-405.543,74

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

Non si sono riscontrati costi di entità o incidenza eccezionali.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### **INFORMATIVA DEI CONTRIBUTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE O SOGGETTI A QUESTE EQUIPARATI EX ART.1, COMMI 125-129 DELLA L. 4 AGOSTO 2017, N. 124**

Ai fini di quanto previsto dalla Legge 4 agosto 2017, n.124 - articolo 1, commi 125-129 (adempimento degli obblighi di trasparenza e di pubblicità) si dichiara che la Società Stella Polare Spa ha ottenuto dal Comune di Sestri Levante lo stanziamento di un contributo in conto esercizio per l'importo di € 80.000,00, a valere sull'anno 2020, a parziale ristoro delle spese sostenute a seguito dell'emergenza sanitaria da virus Covid 19, giunta a formalizzazione con delibera di Giunta Comunale n. 69 del 21/04/2021.

Per quanto attiene ai rapporti derivanti da specifici Contratti di Servizio per lo svolgimento di servizi, a fronte dell'emissione di regolare fattura, di seguito si provvede ad indicare la specifica di quanto corrisposto da Enti Pubblici.

<b>dettaglio incassi 2020 da parte del Comune di Sestri Levante (CF 00962520110)</b>				
<b>c.d.c.</b>	<b>conto di ricavo</b>	<b>importo</b>	<b>descrizione</b>	<b>anno competenza</b>
FARMACIA	merci c/vendite	€ 2.674,09	incasso fatture per vendita merci ad assistiti, uffici comunali, scuole	2020
REFEZIONE	altri ricavi per prestazioni di servizi	€ 242.602,98	incasso per prestazione servizi refezione scolastica e pasti a domicilio	2020
STRUTTURA	ricavi per prestazione di servizi	€ 4.334,92	incasso fatture per integrazione rette ricovero	2020
STRUTTURA	rimborso spese bolli	€ 12,00	incasso fatture per integrazione rette ricovero	2020
STRUTTURA	ricavi per prestazione di servizi	€ 2.754,90	incasso fatture per integrazione rette ricovero	2019
STRUTTURA	rimborso spese bolli	€ 6,00	incasso fatture per integrazione rette ricovero	2019
REFEZIONE	altri ricavi per prestazioni di servizi	€ 54.421,32	incasso per prestazione servizi refezione scolastica e pasti a domicilio	2019
FARMACIA	merci c/vendite	€ 222,47	incasso fatture per vendita merci ad assistiti, uffici comunali, scuole	2019
		<b>€ 307.028,68</b>	<b>totale importo incassato nel 2020</b>	
<b>dettaglio incassi 2020 da parte di ASL 4 (CF 01038700991)</b>				
<b>c.d.c.</b>	<b>conto di ricavo</b>	<b>importo</b>	<b>descrizione</b>	<b>anno competenza</b>
struttura	ricavi per prestazioni servizi	€ 1.034.813,36	incasso fatture per prestazioni residenziali	2020
struttura	rimborso spese bolli	€ 24,00	incasso fatture per prestazioni residenziali	2020
struttura	ricavi per prestazioni servizi	€ 43.726,78	incasso fatture per prestazioni semiresidenziali	2020
struttura	rimborso spese bolli	€ 28,00	incasso fatture per prestazioni semiresidenziali	2020
farmacia	ricavi per prestazioni servizi	€ 16.703,70	incasso fatture per servizio cup	2020
farmacia	ricavi per prestazioni servizi	€ 712,00	incasso fatture dispensazione farmaci	2020
struttura	ricavi per prestaz servizi	€ 14.725,51	incasso fatture relative al conguaglio anno precedente	2019
struttura	rimborso spese bolli	€ 2,00	incasso fatture relative al conguaglio anno precedente	2019
farmacia	ricavi per prestazioni servizi	€ 302,26	incasso fatture per servizio cup competenza 2019	2019

farmacia	ricavi per prestazioni servizi	€ 1.505,40	incasso fatture dispensazione farmaci competenza 2019	2019
		<b>€ 1.112.543,01</b>		
<b>dettaglio incassi 2020 da parte di Asl 5 Spezzina (CF 00962520110)</b>				
<b>c.d.c.</b>	<b>conto di ricavo</b>	<b>importo</b>	<b>descrizione</b>	<b>anno competenza</b>
struttura	ricavi per prestazioni servizi	€ 533,39	incasso fatture per prestazioni residenziali	2019
struttura	rimborso spese bolli	€ 2,00	incasso fatture per prestazioni residenziali	2019
		<b>€ 535,39</b>		

## Dati sull'occupazione

La situazione del personale occupato alla data del 31/12/20 è la seguente:

- n. 1 Direttore Generale
- n. 1 Direttore Sanitario
- n. 2 Impiegati amministrativi
- n. 1 Farmacista Direttore
- n. 5 Farmacista Collaboratore

Si significa che i contratti di lavoro applicati risultano essere quello del Commercio (per il Direttore Generale), il Contratto Anaste per il Responsabile Sanitario e per gli impiegati amministrativi, e quello previsto per le farmacie municipalizzate relativamente ai dipendenti impiegati nella gestione della farmacia.

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori, sindaci e revisore, vengono rappresentati nel seguente prospetto:

COMP.AMMINISTRATORI	17.500
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	15.187
COMPENSI PER REVISORE LEGALE	5.460

## Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è costituito da n° 2700 azioni ordinarie di nominali Euro 500,00 (cinquecento/00) ciascuna, sottoscritte per Euro 1.350.000,00 ed interamente versate.

Durante l'esercizio la società non ha emesso nuove azioni e non ha fatto alcun acquisto o cessione di azioni proprie.

## Titoli emessi dalla società



Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

## **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 non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito 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..

### **FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)**

Non sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale nè di trasparenza fiscale.

## **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.):**

-

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", soprattutto in relazione alla c.d. seconda ondata che ha negativamente caratterizzato il 2020, specialmente nella seconda parte per quanto riguarda la Società, avrà inevitabile ripercussione anche sull'esercizio contabile 2021.

Tuttavia, allo stato attuale, pur nelle difficoltà venutesi ad affrontare, la situazione sotto il profilo gestionale 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.

Ciò, anche in relazione al prevedibile ed auspicato ritorno alla normalità, anche in ordine alla facilitazione di circolazione sociale, con le restrizioni che appaiono via via meno stringenti in prospettiva (questo per quanto attiene ad esempio l'offerta della Farmacia Comunale). Ulteriore motivo di fiducia è dovuto al fatto che la gestione della mensa torna a regimi di ordinario funzionamento e, non ultimo il fatto che si è nella prospettiva, a breve, di implementare di ulteriori 3 posti letto l'offerta residenziale della struttura.

Per quanto sopra sinteticamente esposto, si reputa che non vi sia, allo stato, particolare preoccupazione sulla normale continuazione dell'attività, pur a fronte delle difficoltà gestionali del corrente anno sul quale, peraltro, sarà possibile apportare dei correttivi di tipo operativo nel corso dell'anno che potranno ridurre l'impatto negativo sul risultato economico.

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

Il bilancio della nostra società, in quanto partecipata per la quota del 70% dal Comune di Sestri Levante, viene incluso in quello consolidato dell'Ente partecipante Comune di Sestri Levante (con sede in Piazza Matteotti 1) secondo previsione di legge.

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

Ai sensi dell'art. 2427, n.19 del codice civile, si specifica che la società non ha emesso strumenti finanziari.

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

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

La società non possiede, né direttamente né tramite società fiduciarie o interposta persona, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

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

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di riportare a nuovo la perdita dell'esercizio.

#### Privacy

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) recependo le direttive del regolamento europeo 679 in tema di come Gdpr (General Data protection regulation) adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

#### Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari.

Il D.Lgs. 30 dicembre 2003, n. 394, che ha dato attuazione alla Direttiva CE 27 settembre 2001, n. 2001/65, introduce un'importante novità nell'informativa di bilancio da applicarsi per la prima volta ai bilanci il cui esercizio inizia a partire dal 1° gennaio 2005. In particolare, ha introdotto l'art. 2427 bis del codice civile in materia di:

illustrazione, per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati, del loro fair value e delle informazioni sulla loro natura ed entità;

indicazione, per le immobilizzazioni finanziarie diverse dalle partecipazioni in imprese controllate e collegate che risultino iscritte ad un valore superiore al loro fair value, del valore contabile e del fair value delle singole attività e dei motivi per i quali il valore contabile non è stato ridotto.

Si specifica che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie sopra previste.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Davide Bernardello

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

"Il sottoscritto amministratore dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa, e tutti gli allegati in pdf/A sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società."

"Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Genova - autorizzazione n. 17119 del 16.5.2002 delle Agenzia delle entrate".

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Davide Bernardello