

STELLA POLARE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VAL DI CANEPA 33 - 16039 SESTRI LEVANTE (GE)
Codice Fiscale	01580960993
Numero Rea	GE 000000420170
P.I.	01580960993
Capitale Sociale Euro	1.350.000
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	21.335	22.921
II - Immobilizzazioni materiali	1.103.027	846.819
III - Immobilizzazioni finanziarie	32	1.808
Totale immobilizzazioni (B)	1.124.394	871.548
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	242.817	234.290
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	239.756	377.000
Totale crediti	239.756	377.000
IV - Disponibilità liquide	488.324	504.235
Totale attivo circolante (C)	970.897	1.115.525
D) Ratei e risconti	22.372	20.701
Totale attivo	2.117.663	2.007.774
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.350.000	1.350.000
VI - Altre riserve	0	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(155.015)	(155.430)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	135.747	415
Totale patrimonio netto	1.330.732	1.194.984
B) Fondi per rischi e oneri	72.757	19.385
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	92.029	80.190
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	615.171	705.660
Totale debiti	615.171	705.660
E) Ratei e risconti	6.974	7.555
Totale passivo	2.117.663	2.007.774

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.289.590	4.782.634
5) altri ricavi e proventi		
altri	308.421	34.161
Totale altri ricavi e proventi	308.421	34.161
Totale valore della produzione	5.598.011	4.816.795
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.081.775	1.032.249
7) per servizi	3.771.397	3.256.723
8) per godimento di beni di terzi	194.793	189.505
9) per il personale		
a) salari e stipendi	148.983	136.831
b) oneri sociali	38.752	43.364
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.236	22.205
c) trattamento di fine rapporto	12.084	11.466
e) altri costi	9.152	10.739
Totale costi per il personale	208.971	202.400
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	96.831	85.304
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.091	3.063
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	93.740	82.241
Totale ammortamenti e svalutazioni	96.831	85.304
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.527)	(3.087)
14) oneri diversi di gestione	63.234	51.503
Totale costi della produzione	5.408.474	4.814.597
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	189.537	2.198
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	82	0
Totale proventi diversi dai precedenti	82	0
Totale altri proventi finanziari	82	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6	277
Totale interessi e altri oneri finanziari	6	277
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	76	(277)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	189.613	1.921
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	493	1.506
imposte differite e anticipate	53.373	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	53.866	1.506
21) Utile (perdita) dell'esercizio	135.747	415

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019

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 2019 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 2019 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.

Attività svolta e fatti di rilievo nel corso dell'esercizio

L'esercizio 2019 è stato un anno di consolidamento rispetto all'esercizio precedente in cui, in conseguenza alle modifiche intervenute nell'assetto societario in ragione delle risultanze del bando di gara indetto dal Comune di Sestri Levante per la ricostituzione della Società Mista pubblico-privata in conformità alle disposizioni statutarie conclusosi nel mese di maggio 2018, è intervenuto un parziale avvicendamento della compagine sociale.

Ricordiamo infatti che in esito al detto bando, attualmente il capitale sociale di Stella Polare Spa pari al valore nominale di €. 1.350.000,00 risulta partecipato come segue: per la quota del 70% dal Socio Pubblico - Comune di Sestri Levante e per la quota del 30% dal Socio Privato - A.T.I. costituito da "Roberto Tassano Consorzio di Cooperative Sociali" e "CIR Food SPA". In conseguenza del nuovo assetto sociale decorrente dal 1.05.2018 per la durata di nove anni (con possibilità di proroga per ulteriori sei), sono stati stipulati nuovi contratti di servizio tra la partecipata "Stella Polare Spa" ed il Comune di Sestri Levante, nonché tra Stella Polare S.p.A. ed i soci Privati, al fine di regolare lo svolgimento dei servizi che risultano costituire il core business della società che nel seguito si individuano con la medesima dizione di cui al predetto bando di assegnazione:

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

Lotto B: gestione servizi di refezione Comunale;

Lotto C: gestione Farmacia Comunale

Inoltre la Società esercita l'attività di "Gestione Immobiliare".

Nell'esercizio 2019 la Società ha conseguito un utile, al netto delle imposte di competenza e differite di € 135.746.

I principali fatti di gestione si riepilogano come segue:

- **Lotto A:** gestione della Struttura Socio-Sanitaria "Le Due Palme" e del Centro Diurno "Il Faro" come disciplinata dal Capitolato speciale di cui al ridetto bando di gara e dall'offerta contestualmente presentata dal socio di minoranza assegnatario.

Nell'esercizio 2019 l'attività della Struttura ha mantenuto il consueto standard operativo rilevandosi una occupazione media dei posti letto sempre molto elevata, attestata al 99% della disponibilità impiegabile; quanto al Centro Diurno si riscontra invece una debole contrazione della frequenza media da parte degli utenti (valore medio 9 utenti/die).

Nel corso dell'esercizio, gli importanti obiettivi del piano di miglioramento 2019 predisposto dal CdA afferenti all'attività di cui al Lotto A sono stati pressoché interamente raggiunti; in particolare qui si evidenziano:

- miglioramenti di tipo strutturale - la modifica dell'intero impianto di videosorveglianza (per la copertura di tutti gli ambienti consentiti dalla normativa in materia di Privacy - sia all'interno che all'esterno della Struttura), l'installazione di nuovi sistemi di sicurezza sulle scale, l'acquisto di numerose attrezzature per migliorare l'assistenza e il benessere degli ospiti, l'adeguamento del sistema informatico sia per quanto riguarda il software (con acquisto di programmi finalizzati alla sicurezza dei dati, l'impiego di programma di contabilità in cloud, ecc.) sia per quanto riguarda l'hardware (rinnovo del server e di tutti i pc - con passaggio da dispositivi mobili e dispositivi fissi) e con definizione di nuove regole per l'utilizzo degli stessi;

- miglioramenti di tipo documentale - la revisione del sistema GDPR attuato attraverso l'esecuzione di Audit con Ditte Specializzate, la rielaborazione dei format documentali in uso e la loro condivisione con tutto il personale impiegato;
- miglioramenti in materia di formazione del personale sia diretto che indiretto in considerazione che tale obiettivo rappresenta un fattore fondamentale per il sistema organizzativo interno nonché risulta un'attività che richiede un impegno molto cospicuo sia in termini di ore dedicate che di impegno economico conseguente.

Ulteriore importante fatto da far rilevare risulta essere il conseguimento del rinnovo dell'Accreditamento della nostra Struttura da parte di ALISA (azienda sanitaria ligure) con decreto dirigenziale n. 4234 del 17/07/2019 avente validità triennale.

- Lotto B: gestione del servizio di Refezione comunale, scolastica, socio-domiciliare e dei servizi educativi estivi, come disciplinata dal Capitolato speciale di cui al ridetto bando di gara e dall'offerta contestualmente presentata dal socio di minoranza assegnatario.

Il Servizio Refezione, che ha avuto inizio nel mese di luglio 2018 per il fabbisogno del Centro Estivo, nell'esercizio 2019 si è consolidato a regime raggiungendo lo standard di servizio previsto.

I pasti per la refezione scolastica sono prodotti nella mensa di Via Lombardia, ove avviene anche la somministrazione agli alunni della Scuola materna e primaria ivi allocata, mentre altra parte della produzione di pasti viene veicolata per la somministrazione presso gli altri plessi scolastici del territorio comunale.

Per quanto attiene il servizio di refezione domiciliare, la produzione dei pasti è effettuata presso il centro Cottura di Via Latiro e la distribuzione agli assistiti avviene tramite il servizio degli assistenti domiciliari del Comune.

Lotto C: gestione della Farmacia Comunale, come disciplinata dal Capitolato speciale di cui al ridetto bando di gara e dall'offerta contestualmente presentata dal socio di minoranza assegnatario.

Nell'esercizio 2019 la Farmacia ha consolidato un buon trend in crescita dei ricavi (con un incremento delle vendite quasi del 5% rispetto all'anno precedente), confermando i presupposti individuati a suo tempo per la riallocazione dell'esercizio dai locali di Via Roma alla nuova sede in Piazza della Stazione, implementando la sinergia ormai consolidata con il Polo Socio-Sanitario ivi ubicato e la flessibilità degli orari di apertura - in particolare nel periodo estivo viene garantita l'apertura con orario continuato per sette giorni su sette.

Sono stati inoltre compiuti miglioramenti di tipo strutturale, quali:

- installazione di nuova insegna luminosa a led a forma di croce posizionata in corrispondenza dell'esercizio commerciale in sostituzione della precedente non più funzionante;
- installazione di segnaletica (croce bifacciale a led con pannello bifacciale per freccia segnaletica) posizionata al termine di Viale Roma incrocio con Piazza della Stazione visibile anche al transito di Via Aurelia;
- installazione di cartellonistica segnaletica: due placche posizionate presso sottopasso Stazione ferroviaria in Via Antica Romana, una in Via Olive di Stanghe;
- installazione di vetrofanie adesive posizionate sui prospetti vetrati cechi sul retro del locale farmacia.

- Gestione Immobiliare: avviata con l'acquisizione dell'immobile ubicato in Sestri Levante Piazza della Stazione n. 6 (primo piano) consta della gestione dell'immobile di

proprietà, attualmente concesso in locazione, con procedura di evidenza pubblica, alla società "Liguria Servizi Medici Coop." ad uso di poliambulatorio studi medici.

Nell'esercizio 2019 si deve evidenziare l'acquisizione di un nuovo immobile, formalizzatasi in ragione del lascito testamentario a favore della Società disposto in vita dalla defunta Signora Adele Pronzato relativamente alla nuda proprietà della propria abitazione ubicata nel Comune di Chiavari in Via Tripoli 14/3, con pubblicazione di testamento olografo a rogito Notaio dott. Fabrizio Lombardo registrato a Chiavari il 25/2 /2019 al n.1072/1T, previa delibera di accettazione del CdA della società assunta in data 7 giugno 2019 dopo l'espletamento delle attività di rito in merito alla verifica e consistenza del bene.

Si sottolinea quindi come tale acquisizione a titolo gratuito abbia determinato l'appostazione contabile di una rilevante sopravvenienza attiva trasfusasi nel Bilancio di cui è oggetto il presente documento nell'importante ammontare del risultato di esercizio.

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 immediatamente dopo la chiusura dell'esercizio, non si riscontrano a tutt'oggi per la società situazioni che possano inficiare il normale prosieguo dell'attività aziendale nei 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.

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

DEROGHE CASI ECCEZIONALI

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

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 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

- 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 2019, 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.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	241.275	1.183.490	1.808	1.426.573
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	218.354	336.671		555.025
Valore di bilancio	22.921	846.819	1.808	871.548
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.506	349.948	-	351.454
Ammortamento dell'esercizio	3.091	93.740		96.831
Altre variazioni	-	-	(1.776)	(1.776)
Totale variazioni	(1.585)	256.208	(1.776)	252.847
Valore di fine esercizio				
Costo	242.781	1.533.438	32	1.776.251
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	221.445	430.411		651.856
Valore di bilancio	21.335	1.103.027	32	1.124.394

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 nella misura del 10%, 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.

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
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.032	237.242	241.275
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.503	214.851	218.354
Valore di bilancio	529	22.391	22.921
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.506	-	1.506
Ammortamento dell'esercizio	603	2.488	3.091
Totale variazioni	903	(2.488)	(1.585)
Valore di fine esercizio			
Costo	5.538	237.242	242.781
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.106	217.339	221.445
Valore di bilancio	1.432	19.903	21.335

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
Valore di inizio esercizio					
Costo	747.535	77.516	277.084	81.355	1.183.490
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.065	33.707	202.583	44.315	336.671
Valore di bilancio	691.470	43.809	74.501	37.040	846.819
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	286.408	-	49.984	13.556	349.948
Ammortamento dell'esercizio	22.426	6.975	54.506	9.834	93.740
Totale variazioni	263.982	(6.975)	(4.522)	3.722	256.208
Valore di fine esercizio					
Costo	1.033.943	77.516	327.068	94.911	1.533.438
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	78.491	40.682	257.089	54.149	430.411
Valore di bilancio	955.452	36.834	69.979	40.762	1.103.027

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", il cui incremento di valore nell'esercizio, per l'importo di € 286.408, attiene alla già descritta acquisizione della nuda proprietà dell'immobile sito in Chiavari, Via Tripoli 14, in esito all'accettazione del lascito testamentario da parte della Sig.ra Adele Pronzato.

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 vanno aggiunti i costi sostenuti e/o da sostenere affinché le stesse possano essere durevolmente ed utilmente inserite nel processo produttivo.

Per l'effetto, la Società, in esito alla delibera di acquisizione del bene, ha conferito incarico tecnico al Geom. Paolo Nassano in Chiavari per la redazione di una perizia di stima asseverata atta ad accertare il valore del cespite, quantificato in € 277.984,00 (importo rilevato a conto economico quale sopravvenienza attiva). Sono stati poi capitalizzati gli oneri accessori per l'acquisizione del bene, relativi alle imposte di successione, ipotecaria, catastale, di bollo e tributi speciali) per € 8.423,98, pervenendo ad una quantificazione del valore complessivo di € 286,407,98.

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 quindi comune al momento non impiegabile nel ciclo produttivo, ed inoltre 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 € 970.896,38 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	
Rimanenze	€ 242.816,68
Crediti	€ 239.755,83
Disponibilità liquide	€ 488.323,87

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	234.290	8.527	242.817
Totale rimanenze	234.290	8.527	242.817

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	126.742,40
FATTURE DA EMETTERE	110.671,27
CORRISPETTIVI DA INCASSARE	4.588,39
ERARIO C/IRES	870,30
COMUNI C/RIT. ADDIZ. IRPEF	35,86
NOTE CREDITO DA EMETTERE	- 3.152,39

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	376.964	(138.114)	238.850	238.850
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	36	870	906	906
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	377.000	(137.244)	239.756	239.756

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	238.850	238.850
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	906	906
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	239.756	239.756

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	497.603	(17.078)	480.525
Assegni	5.209	2.289	7.498
Denaro e altri valori in cassa	1.424	(1.123)	301
Totale disponibilità liquide	504.235	(15.912)	488.324

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	15.745	2.711	18.456
Risconti attivi	4.955	(1.039)	3.916
Totale ratei e risconti attivi	20.701	1.672	22.372

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	(1)	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(155.430)	415	-		(155.015)
Utile (perdita) dell'esercizio	415	-	415	135.747	135.747
Totale patrimonio netto	1.194.984	415	415	135.747	1.330.732

Le perdite portate a nuovo hanno avuto una diminuzione di euro 414,79 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
Capitale	1.350.000	B
Perdite portate a nuovo	155.015	

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	-	19.385	19.385
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	53.373	-	53.373
Totale variazioni	53.373	-	53.373
Valore di fine esercizio	53.373	19.385	72.757

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, sui prossimi periodi di imposta, dipendente dall'imputazione fiscale pro-quota della sopravvenienza attiva relativa all'acquisizione a titolo gratuito della nuda proprietà di cui si è detto 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	80.190
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.839
Totale variazioni	11.839
Valore di fine esercizio	92.029

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
Acconti	5.415	(810)	4.605	4.605
Debiti verso fornitori	648.717	(83.273)	565.444	565.444
Debiti tributari	16.041	(3.983)	12.058	12.058
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.695	200	7.895	7.895
Altri debiti	27.793	(2.624)	25.169	25.169
Totale debiti	705.660	(90.490)	615.171	615.171

Non sussistono debiti esigibili oltre 5 anni.

Si riepilogano le poste di debito nella sottostante tabella:

NOTE CREDITO DA RICEVERE	2.325,42
CLIENTI C/ANTICIPI	- 4.604,84
DEBITI V/FORNITORI	- 382.429,18
FATTURE DA RICEVERE	- 185.339,68
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	- 64,19
ERARIO C/IVA	- 5.266,72
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	- 5.686,73
ERARIO C/RITENUTE COLLABORATORI	- 840,38
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	- 200,00
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	- 7.246,24
INPS C/CONTR. SOC. LAV. AUT.	- 599,96
INAIL C/CONTRIBUTI	- 49,29
AMMINISTRATORI C/COMPENSI	- 713,00
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	- 7.506,00
DIPENDENTI C/FERIE DA LIQUID.	- 14.151,93
RITENUTE SINDACALI	- 22,66
DEBITI DIVERSI	- 2.775,53

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	AREA LOCALE	Totale
Acconti	4.605	4.605
Debiti verso fornitori	565.444	565.444
Debiti tributari	12.058	12.058
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.895	7.895
Altri debiti	25.169	25.169
Debiti	615.171	615.171

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. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.555	(581)	6.974
Totale ratei e risconti passivi	7.555	(581)	6.974

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 2019, ha generato un'incidenza, sui costi della produzione, nell'ordine di circa € 195 mila.

Valore della produzione

	ESERCIZIO 2019	ESERCIZIO 2018	DIFFERENZA
MERCI C/VENDITE	71.326,36	52.910,24	18.416,12
CORR.P/CESSIONE BENI SI VENTILAZ	1.489.705,09	1.440.749,25	48.955,84
RIMB.SPESE	3.120,00	2.788,00	332,00
PREMI SU VENDITE	86,00	0	86,00
RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	3.021.449,77	2.998.975,94	22.473,83
ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI	703.903,11	287.210,13	416.692,98
FITTI ATTIVI FABB. STRUMENTALI	18.000,00	21.000,00	3.000,00
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	9,32	4,79	4,53
PLUSVALENZE NON TASSABILI		20,00	20,00
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	120,75	1.135,13	1.014,38
SOPR.ORD.ATT.DA RATEIZ.ART. 88C3B	277.984,00	0	277.984,00
OMAGGI DA FORNITORI	209,82	338,52	128,70
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	12.096,72	11.661,76	434,96
TOTALE	5.598.010,94	4.816.793,76	789.543,34

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	5.289.590
Totale	5.289.590

Costi della produzione

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

	ESERCIZIO 2019	ESERCIZIO 2018	DIFFERENZA
MERCI C/ACQUISTI	1.070.735,33	1.025.772,41	44.962,92
SCONTI/ABBUONI ACQUISTI MERCI	- 2.568,87		- 2.568,87
CANCELLERIA	9.438,16	6.477,04	2.961,12
ALTRI ACQ.DIRETT.AFFER.ATTIVITA'	4.170,59	-	4.170,59
TRASPORTI SU ACQUISTI	127,55	32,82	94,73
SERVIZI DI TERZI	3.494.810,49	3.048.332,87	446.477,62
ENERGIA ELETTRICA	55.935,00	46.725,08	9.209,92
GAS	27.917,35	24.325,45	3.591,90
ACQUA	21.583,79	16.889,84	4.693,95
SPESE CONDOMINIALI	787,08	1.000,47	-213,39
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	17.457,39		17.457,39
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	56.052,46	36.733,23	19.319,23
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	10.247,63	10.687,49	-439,86
VIGILANZA	169,32	169,32	
COMP.AMM.-CO.CO.CO.(SOClspa-srl)	17.500,00	7.403,85	10.096,15
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	15.568,95	25.932,49	- 10.363,54
COMPENSI REVISORE LEGALE.	5.632,43		5.632,43
CONT.INPS AMM-CO.CO.CO.(spa-srl)	2.800,00	1.184,64	1.615,36
COMP.PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA	10.609,08	6.276,25	4.332,83
SPESE PER ANALISI,PROVE E LABOR.	1.122,81	1.271,52	-148,71
SPESE TELEFONICHE	4.964,97	4.593,15	371,82
SPESE CELLULARI	1.767,82	2.215,20	-447,38
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	85,95	73,15	12,80
RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	3.702,12	816,88	2.885,24
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	9.932,91	8.287,44	1.645,47
ONERI BANCARI	4.576,63	3.931,08	645,55
FORMALITA' AMMINISTRATIVE	825,10	770,94	54,16
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	7.220,07	9.069,69	- 1.849,62
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	114.792,64	109.504,50	5.288,14
CANONI AFFITTO D'AZIENDA	80.000,00	80.000,00	
SALARI E STIPENDI	131.722,28	126.434,19	5.288,09
SAL. E STIP.APPREND.E DISABILI	17.260,80	10.397,20	6.863,60
ONERI SOCIALI INPS	38.018,31	37.386,72	631,59
ONERI SOC.INPS PERS.CONTR.INSER.		5.296,20	- 5.296,20
ONERI SOCIALI INAIL	733,42	680,88	52,54
TFR	12.083,83	11.465,57	618,26
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	9.151,57	8.891,62	259,95
ALTRI COSTI PERS. APPREND.E DIS.		1.847,00	- 1.847,00
AMM.TO DIRITTI DI BREVETTO	603,26	574,77	28,49
AMM.TO ALT.COS.AD UT.PLUR.DA AMM	2.488,02	2.488,02	
AMM.TO ORDIN. TERRENI INEDUCIB.	4.290,00	4.290,00	
AMM.TO ORD.FABB.IND.LI E COM.	18.136,06	18.136,06	
AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	6.976,49	6.235,44	741,05
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	50.522,87	44.922,81	5.600,06
AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.	3.981,58	516,01	3.465,57
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	7.030,62	5.046,88	1.983,74
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	2.802,82	3.093,43	-290,61
MERCI C/ESISTENZE INIZIALI	234.290,17	231.203,33	3.086,84
MERCI C/RIM. FINALI	-242.816,68	- 234.290,17	- 8.526,51
IMPOSTA DI BOLLO	3.095,42	3.279,98	-184,56
IMU PARZ.DED.IMMOBILI STRUMENT.	2.094,00	2.094,00	
IMPOSTA DI REGISTRO	180,00	487,00	-307,00
TASSA SUI RIFIUTI	7.349,00	7.349,00	
IVA SU ACQ. INDETRAIBILE	8.494,61	11.828,28	- 3.333,67
DIRITTI CAMERALI	985,33	990,25	- 4,92

ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	231,50	148,50	83,00
PERDITE SU CREDITI	4.783,96	2.493,00	2.290,96
CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI	2.790,00	2.790,00	
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	911,05	911,05	
SOPRAVV. PASSIVE INDEDUCIBILI	404,68		404,68
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	3.719,60	284,39	3.435,21
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	11,57	7,24	4,33
TRATTENUTE SU INCASSI MUTUE	5.946,06	5.817,12	128,94
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	22.236,69	13.023,12	9.213,57
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	5.408.473,64	4.814.595,69	593.877,95

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

Tra i proventi di entità o incidenza eccezionali è stata contabilizzata la sopravvenienza attiva relativa al richiamato lascito testamentario di cui è stata fatta beneficiaria la Società, relativamente alla successione nella nuda proprietà di un appartamento sito in Chiavari, fatto oggetto di perizia di valutazione asseverata per € 277.984,00.

Non si sono riscontrati costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate dalla sopravvenienza attiva imputata per competenza all'esercizio, la cui imputazione fiscale è rateizzata nei successivi esercizi.

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

1. Imposte correnti: irap dell'esercizio	493,20
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	53.372,93
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	53.866,13

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

In particolare:

- non è stata stanziata Ires di competenza dell'esercizio stante la rilevazione di una perdita fiscale dovuta, tra l'altro, all'imputazione della variazione in diminuzione per i 4/5 della sopravvenienza passiva ex art. 88 c.3 lett. b) del DPR 917/86. Si precisa inoltre che il conto di costo "Iva su acquisti indetraibile" non origina alcuna ripresa in aumento dell'imponibile fiscale (sia ai fini IRAP che IRES), trattandosi di costo afferente all'iva rilevata in fatture ricevute nell'esercizio corrente (2019), a fronte di costi fiscalmente deducibili contabilizzati - per competenza - nell'esercizio precedente (fatture da ricevere).

- Relativamente all'IRAP di competenza dell'esercizio, si segnala che l'articolo 24 del Decreto Rilancio (D.L. 34/2020) ha previsto la non debenza del saldo Irap 2019 (e della prima rata di acconto relativa all'anno d'imposta 2020). Per ciò che concerne le conseguenze della cancellazione del saldo Irap 2019, il Cndcec e la Fnc con il Documento del 5 giugno 2020 hanno affrontato la tematica dell'imputazione a bilancio, stante l'incertezza del trattamento, propendendo per l'imputazione della cancellazione del saldo Irap 2019 al bilancio 2019. Il Cndcec e la Fnc ritengono che la cancellazione del saldo Irap 2019 possa rappresentare, ai sensi dell'Oic 29, un fatto che evidenzia "condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio, ma che si manifestano solo dopo la chiusura dell'esercizio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività in bilancio, in conformità al postulato della competenza" e di conseguenza si reputa preferibile recepire l'insussistenza del passivo derivante da un minor carico fiscale nei valori di bilancio chiuso al 31 dicembre 2019. In aderenza a tale orientamento, anche in considerazione che l'approvazione, da parte del C.d.A., della bozza di bilancio da sottoporre ai soci per l'approvazione è avvenuta successivamente all'emanazione delle disposizioni citate, l'Irap di competenza è stata determinata in misura pari agli acconti dovuti per il 2019, ovvero al 100% dell'Irap relativa al 2018.
- L'accantonamento al fondo per imposte differite trae origine dalla sopravvenienza attiva relativa al lascito testamentario per la nuda proprietà dell'immobile ereditato dalla società che, civilisticamente rileva nell'esercizio in chiusura, mentre sotto il profilo fiscale, attesa la possibilità di ripartirne gli effetti pro-quota ex art. 88 c. 3 lett. b) del DPR 917/86, impatta sul carico fiscale degli esercizi futuri. In particolare la fiscalità differita è stata determinata in base alle residue quote di sopravvenienza attiva rinviate fiscalmente negli esercizi di imposta successivi con aliquota IRES stimata pari al 24%.

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 nel 2019 la Società Stella Polare non ha ricevuto dagli Enti Pubblici nessun tipo di sovvenzione, contributo, incarico retribuito e comunque vantaggi economici di qualunque genere se non somme derivanti da specifici Contratti di Servizio per lo svolgimento di servizi, ed a fronte dell'emissione di regolare fattura. Di seguito si provvede ad indicare la specifica di quanto incassato dagli Enti Pubblici.

dettaglio incassi 2019 da parte del Comune di Sestri Levante (CF 00962520110)				
c.d.c.	conto di ricavo	importo	descrizione	anno competenza
FARMACIA	merci c/vendite	2.896,84	incasso fatture per vendita merci ad assistiti, uffici comunali, scuole	2019
REFEZIONE	altri ricavi per prestazioni di servizi	641.853,07	incasso per prestazione servizi refezione scolastica e pasti a domicilio	2019
STRUTTURA	ricavi per prestazione di servizi	5.590,66	incasso fatture per integrazione rette ricovero	2019
STRUTTURA	rimborso spese bolli	10,00	incasso fatture per integrazione rette ricovero	2019
STRUTTURA	ricavi per prestazione di servizi	2.809,03	incasso fatture per integrazione rette ricovero	2018
STRUTTURA	rimborso spese bolli	6,00	incasso fatture per integrazione rette ricovero	2018
REFEZIONE	altri ricavi per prestazioni di servizi	166.240,96	incasso per prestazione servizi refezione scolastica e pasti a domicilio	2018
FARMACIA	merci c/vendite	538,63	incasso fatture per vendita merci ad assistiti, uffici comunali, scuole	2018
		819.945,19	totale importo incassato nel 2019	
dettaglio incassi 2019 da parte di ASL 4 (CF 01038700991)				
c.d.c.	conto di ricavo	importo	descrizione	anno competenza
struttura	ricavi per prestaz servizi	1.380,54	incasso servizi competenza 2018	2018
struttura	ricavi per prestazioni servizi	966.767,89	incasso fatture per prestazioni residenziali	2019
struttura	rimborso spese bolli	24,00	incasso fatture per prestazioni residenziali	2019
struttura	ricavi per prestazioni servizi	55.401,12	incasso fatture per prestazioni semiresidenziali	2019
struttura	rimborso spese bolli	22,00	incasso fatture per prestazioni semiresidenziali	2019
struttura	ricavi per prestazioni servizi	126.246,50	incasso fatture relative al conguaglio anno precedente	2018

struttura	rimborso spese bolli	2,00	incasso fatture relative al conguaglio anno precedente	2018
farmacia	ricavi per prestazioni servizi	137,21	incasso fatture per servizio cup competenza 2018	2018
farmacia	ricavi per prestazioni servizi	17.264,88	incasso fatture dispensazione farmaci competenza 2019	2019
farmacia	ricavi per prestazioni servizi	120,49	incasso fatture per servizio cup competenza 2019	2019
		1.167.366,63		
dettaglio incassi 2019 da parte di Asl 5 Spezzina (CF 00962520110)				
c.d.c.	conto di ricavo	importo	descrizione	anno competenza
struttura	ricavi per prestazioni servizi	15.317,57	incasso fatture per prestazioni residenziali	2019
struttura	rimborso spese bolli	20,00	incasso fatture per prestazioni residenziali	2019
		15.337,57		

Dati sull'occupazione

Si significa che il contratto di lavoro applicato è il Contratto del Commercio per il Direttore Generale ed il Contratto Anaste per il Responsabile Sanitario e gli impiegati amministrativi.

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	15.569
COMPENSI PER REVISORE LEGALE	5.632

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.): Emergenza epidemiologica Covid-19

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

Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra Società. Nello specifico, la nostra Società, svolgendo attività di servizi essenziali alla persona, non è rientrata fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

Tuttavia, nel periodo dal 9/3/2020 al 30/4/2020 la Società ha attivato, per quanto riguarda l'ufficio amministrativo, i seguenti "ammortizzatori sociali":

- smart-working per le lavoratrici che avevano mansioni compatibili con tale modalità;
- cassa integrazione in deroga per la lavoratrice che non aveva mansioni compatibili con lo smart-working.

La Società, ha anche intrapreso le seguenti misure cautelative volte al contenimento della diffusione del virus:

- introduzione del "lavoro agile";
- organizzazione dell'attività su turni;
- chiusura dell'accesso da parte del pubblico e svolgimento attività esclusivamente a mezzo telefonico e telematico fino a nuove disposizioni.

Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori ha inoltre provveduto a mettere a disposizione l'impiego di adeguati DPI (guanti, mascherine, igienizzante) mentre non sono stati necessari investimenti di tipo strutturale essendo le postazioni di lavoro alla prevista distanza di sicurezza - quando i lavoratori si trovano in compresenza - ed essendo sospeso l'accesso da parte del pubblico fino a nuove disposizioni.

La Società non avendo riscontrato problematiche riguardo la liquidità aziendale, non ha ritenuto di fruire di misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale (quali differimento di versamenti fiscali, contributi; moratorie mutui ed altre misure di sostegno).

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti "un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio" al 31/12/19, essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

La pandemia, quindi, costituisce un fatto successivo che non deve essere recepito, nelle sue implicazioni di carattere economico, nei valori del bilancio alla data del 31/12/19, e non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

Tuttavia, sulla base delle evidenze attualmente disponibili ed alla luce degli scenari evolutivi prevedibili, si ritiene opportuno esporre gli effetti che tale situazione sta avendo e avrà sull'andamento societario per l'esercizio 2020. Infatti, dall'osservazione dei dati relativi ai primi mesi dell'esercizio in corso, emerge una riduzione del fatturato seguita alle seguenti motivazioni:

- per le attività di cui al Lotto A, dovuto alla chiusura del Centro Diurno (a far data dal 24/2/20 e fino a nuove disposizioni) e alla sospensione dei nuovi ingressi in regime residenziale dal mese di marzo e fino alla fine del mese di maggio (determinando un blocco del turnover tra ospiti in uscita ed ospiti in entrata nel periodo indicato);
- per le attività di cui al Lotto B dovuto al fatto che la chiusura delle scuole a far data dal 24/2/20 ha determinato la sospensione del servizio refezione per tutto il residuo periodo dell'anno scolastico 2019/2020;

- per le attività di cui al Lotto C per una lieve riduzione delle vendite della Farmacia imputabili al minore accesso da parte della clientela durante il periodo di lock-down.

Si osserva che quanto sopra esposto non determina in alcun modo motivo di preoccupazione sulla normale continuazione dell'attività; peraltro, riguardando solo alcuni mesi del primo semestre, sarà possibile apportare dei correttivi di tipo operativo e gestionale nel corso del resto 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

La nostra società fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato e quindi si forniscono indicazioni su nome, sede legale e luogo in cui è depositato il bilancio consolidato.

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare l'utile dell'esercizio a copertura delle perdite pregresse.

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

Daide Bernardello