

SANIT SERVICE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Trento
Codice Fiscale	00697990224
Numero Rea	TRENTO 178091
P.I.	00697990224
Capitale Sociale Euro	90.000 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	477400
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	FARMACIE COMUNALI S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.540	4.720
II - Immobilizzazioni materiali	23.935	30.505
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.249	1.250
Totale immobilizzazioni (B)	28.724	36.475
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	213.770	221.720
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.578	34.431
Totale crediti	31.578	34.431
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	108.105	190.254
Totale attivo circolante (C)	353.453	446.405
D) Ratei e risconti	28.460	35.394
Totale attivo	410.637	518.274
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.000	90.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	18.000	18.000
V - Riserve statutarie	19.299	19.299
VI - Altre riserve	108.279	173.296
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(56.360)	(65.017)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	179.218	235.578
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	106.508	131.173
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.357	123.998
Totale debiti	101.357	123.998
E) Ratei e risconti	23.554	27.525
Totale passivo	410.637	518.274

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	657.738	669.430
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.827	12.697
altri	10.757	7.739
Totale altri ricavi e proventi	12.584	20.436
Totale valore della produzione	670.322	689.866
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	258.804	224.532
7) per servizi	84.906	72.868
8) per godimento di beni di terzi	81.816	121.907
9) per il personale		
a) salari e stipendi	188.351	196.443
b) oneri sociali	52.002	57.739
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	24.449	19.543
c) trattamento di fine rapporto	24.449	19.543
Totale costi per il personale	264.802	273.725
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.751	9.490
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.180	1.180
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.571	8.310
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.751	9.490
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.950	45.255
14) oneri diversi di gestione	21.018	7.108
Totale costi della produzione	727.047	754.885
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(56.725)	(65.019)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	365	2
Totale proventi diversi dai precedenti	365	2
Totale altri proventi finanziari	365	2
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	365	2
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(56.360)	(65.017)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(56.360)	(65.017)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. L'esercizio 2022 chiude con una perdita di euro 56.360 al netto di ammortamenti per euro 7.752 e accantonamento al fondo TFR per euro 24.449.

Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Nonostante il risultato negativo, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Nel corso dell'esercizio la società ha ulteriormente operato per contrarre i costi d'esercizio attraverso la risoluzione anticipata di un contratto di affitto con conseguente riduzione della superficie dei locali in cui viene esercitata l'attività ed ha ottenuto la revisione in diminuzione del canone di un altro contratto di locazione. Queste operazioni, unite ad altre misure tese a riportare l'equilibrio economico, in primis il ridimensionamento dell'organico, hanno consentito alla società di superare con lievi perdite gli ultimi tre esercizi caratterizzati dal Covid e di affrontare quindi l'esercizio 2023 con la certezza di un risultato ampiamente positivo.

Inoltre, è stato sviluppato un accordo di collaborazione con la società Ortopedica Scaligera S.r.l. che è ora anche socio della società con l'obiettivo di aumentare i volumi di vendita, l'efficienza e la competitività, non escludendo in futuro una fusione tra le due entità.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari e attrezzature: 15%

Impianti telefonici: 20%

Altri beni:

- macchine ufficio elettroniche: 20%

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Altre informazioni

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a €28.724 (€36.475 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	723.985	300.236	1.250	1.025.471
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	719.265	269.731		988.996
Valore di bilancio	4.720	30.505	1.250	36.475
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.180	6.571		7.751
Altre variazioni	0	1	(1)	0
Totale variazioni	(1.180)	(6.570)	(1)	(7.751)
Valore di fine esercizio				
Costo	6.310	264.224	1.249	271.783
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.770	240.289		243.059
Valore di bilancio	3.540	23.935	1.249	28.724

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	1.250	(1)	1.249	1.249	0	0
Totale crediti immobilizzati	1.250	(1)	1.249	1.249	0	0

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	28.386	2.202	30.588	30.588	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	322	(322)	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.489	(2.531)	958	958	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.234	(2.202)	32	32	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	34.431	(2.853)	31.578	31.578	0	0

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €179.218 (€235.578 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	90.000	0		90.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-		0
Riserva legale	18.000	0		18.000
Riserve statutarie	19.299	0		19.299
Altre riserve				
Riserva straordinaria	173.296	65.017		108.279
Totale altre riserve	173.296	65.017		108.279
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(65.017)	(65.017)	(56.360)	(56.360)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-		0
Totale patrimonio netto	235.578	0	(56.360)	179.218

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	90.000	0	0	0	0	0		90.000
Riserva legale	18.000	0	0	0	0	0		18.000
Riserve statutarie	19.299	0	0	0	0	0		19.299
Altre riserve								
Riserva straordinaria	225.257	0	0	0	51.961	0		173.296
Totale altre riserve	225.257	0	0	0	51.961	0		173.296
Utile (perdita) dell'esercizio	(51.961)	0	0	0	(51.961)	0	(65.017)	(65.017)
Totale Patrimonio netto	300.595	0	0	0	0	0	(65.017)	235.578

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Acconti	1.704	(458)	1.246	1.246	0	0
Debiti verso fornitori	81.361	(5.450)	75.911	75.911	0	0
Debiti verso controllanti	9.028	(9.028)	0	0	0	0
Debiti tributari	6.277	(1.699)	4.578	4.578	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.768	(3.470)	9.298	9.298	0	0
Altri debiti	12.860	(2.536)	10.324	10.324	0	0
Totale debiti	123.998	(22.641)	101.357	101.357	0	0

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di costo	Importo	Natura
Costi per servizi	14.534	Oneri per cessazione anticipata contratto di locazione
Totale	14.534	

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

Non sono dovute imposte sul reddito.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	5
Operai	2
Totale Dipendenti	7

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

L'attività è stata svolta senza compenso.

Non è istituito l'organo di revisione.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, non vi è nulla da segnalare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile

La società ha in essere un contratto di service con la società Farmacie Comunali S.p.a. per il supporto agli adempimenti amministrativi. Il corrispettivo è determinato a normali condizioni di mercato.

Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti commerciali	Ricavi per vendite e prestazioni di servizi	Costi materie prime, sussidiarie e di consumo e merci	Costi per servizi
Farmacie Comunali S.p.a.	Service Amministrativo	0	0	0	9.000
Farmacie Comunali S.p.a.	Vendita prodotti	633	6.168	0	0
Farmacie Comunali S.p.a.	Acquisto beni	0	0	116	0

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

Segnalo che in data 9 gennaio 2023, a seguito dell'ingresso nel nuovo socio Ortopedica Scaligera S.r.l l'assemblea dei soci ha provveduto alla nomina del nuovo organo amministrativo

L'attività sociale prosegue regolarmente e si confida che gli interventi effettuati negli esercizi precedenti consentano di conseguire nel corso dell'esercizio 2023 l'equilibrio economico.

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Farmacia Comunali S.p.a., con sede in Trento, via Asilo Pedrotti 18.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	7.131.252	7.048.623
C) Attivo circolante	9.453.967	9.513.905
D) Ratei e risconti attivi	59.819	50.758
Totale attivo	16.645.038	16.613.286
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.964.082	4.964.082
Riserve	4.668.519	4.454.079
Utile (perdita) dell'esercizio	1.275.882	1.191.935
Totale patrimonio netto	10.908.483	10.610.096
B) Fondi per rischi e oneri	395.000	693.636
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	308.625	377.745
D) Debiti	5.007.303	4.904.860
E) Ratei e risconti passivi	25.627	26.949
Totale passivo	16.645.038	16.613.286

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	24.258.658	24.149.681
B) Costi della produzione	22.584.755	22.652.299
C) Proventi e oneri finanziari	23.655	21.428
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	421.676	326.875
Utile (perdita) dell'esercizio	1.275.882	1.191.935

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società ha ricevuto euro 1.254 a titolo di credito d'imposta per il c.d. "caro energia".

Si rimanda in ogni caso a quanto indicato nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di coprire la perdita mediante utilizzo della Riserva Straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo amministrativo

dottor Pietro Albarelli

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Paolo Decaminada, dottore commercialista iscritto all'Albo di Trento al numero 247-A, attesta ai sensi art. 31 quinquies comma 2 L 340/2000 che il presente documento è copia conforme a quello agli atti della società.