

# SANIT SERVICE S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.360	3.540
II - Immobilizzazioni materiali	22.976	23.935
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.033	1.249
Totale immobilizzazioni (B)	26.369	28.724
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	171.986	213.770
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.047	31.578
Totale crediti	18.047	31.578
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	138.467	108.105
Totale attivo circolante (C)	328.500	353.453
D) Ratei e risconti	20.194	28.460
Totale attivo	375.063	410.637
<b>Passivo</b>		
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	51.919	108.279
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	(29.394)	(56.360)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	149.824	179.218
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	97.767	106.508
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.302	101.357
Totale debiti	111.302	101.357
E) Ratei e risconti	16.170	23.554
Totale passivo	375.063	410.637

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	589.882	657.738
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.544	1.827
altri	550	10.757
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>2.094</b>	<b>12.584</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>591.976</b>	<b>670.322</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	220.839	258.804
7) per servizi	62.248	84.906
8) per godimento di beni di terzi	52.322	81.816
9) per il personale		
a) salari e stipendi	167.560	188.351
b) oneri sociali	43.013	52.002
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.790	24.449
c) trattamento di fine rapporto	13.790	24.449
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>224.363</b>	<b>264.802</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.378	7.751
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.180	1.180
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.198	6.571
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>7.378</b>	<b>7.751</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	41.785	7.950
14) oneri diversi di gestione	15.702	21.018
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>624.637</b>	<b>727.047</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(32.661)</b>	<b>(56.725)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.267	365
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>3.267</b>	<b>365</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>3.267</b>	<b>365</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>3.267</b>	<b>365</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(29.394)</b>	<b>(56.360)</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(29.394)	(56.360)

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 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 2023 chiude con una perdita di euro 29.394 al netto di ammortamenti per euro 7.378 e accantonamento al fondo TFR per euro 13.790 .

## **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 nè sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

La società ha ulteriormente operato per contrarre i costi d'esercizio attraverso la diminuzione dei canoni di locazione e il ridimensionamento dell'organico che consentiranno alla società di affrontare l'esercizio 2024 con ottimismo.

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 la 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 €26.369 (€28.724 nel precedente esercizio). Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati modesti investimenti.

### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	6.310	264.224	1.249	271.783
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.770	240.289		243.059
<b>Valore di bilancio</b>	3.540	23.935	1.249	28.724
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	5.239	0	5.239
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.180	6.198		7.378
<b>Altre variazioni</b>	0	0	(216)	(216)
<b>Totale variazioni</b>	(1.180)	(959)	(216)	(2.355)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	6.310	269.464	1.033	276.807
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.950	246.488		250.438
<b>Valore di bilancio</b>	2.360	22.976	1.033	26.369

### 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
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	1.249	(216)	1.033	1.033
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	1.249	(216)	1.033	1.033

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	30.588	(13.793)	16.795	16.795	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	958	193	1.151	1.151	0	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	32	69	101	101	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	31.578	(13.531)	18.047	18.047	0	0



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €149.824 (€179.218 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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	90.000	0	0		90.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	18.000	0	0		18.000
Riserve statutarie	19.299	0	0		19.299
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria	108.279	0	56.360		51.919
<b>Totale altre riserve</b>	108.279	0	56.360		51.919
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(56.360)	56.360	0	(29.394)	(29.394)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	179.218	56.360	56.360	(29.394)	149.824

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
<b>Altre riserve</b>								
Riserva straordinaria	173.296	0	0	0	65.017	0		108.279
<b>Totale altre riserve</b>	173.296	0	0	0	65.017	0		108.279
Utile (perdita) dell'esercizio	(65.017)	0	0	0	(65.017)	0	(56.360)	(56.360)
<b>Totale Patrimonio netto</b>	235.578	0	0	0	0	0	(56.360)	179.218

### 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
<b>Acconti</b>	1.246	(4)	1.242	1.242	0	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	75.911	(12)	75.899	75.899	0	0
<b>Debiti verso controllanti</b>	0	9.006	9.006	9.006	0	0
<b>Debiti tributari</b>	4.578	244	4.822	4.822	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	9.298	131	9.429	9.429	0	0
<b>Altri debiti</b>	10.324	580	10.904	10.904	0	0
<b>Totale debiti</b>	101.357	9.945	111.302	111.302	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, non vi è nulla da segnalare.

### **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	4
Operai	2
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>6</b>

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

Il compenso annuale dell'amministratore unico è stato di euro 3.000.

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	Debiti commerciali	Ricavi per vendite e prestazioni di servizi	Costi materie prime, sussidiarie e di consumo e merci	Costi per servizi
Farmacie Comunali Spa	Service Amministrativo	9.006	4.472	205	9.000

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

Dal punto di vista operativo la società prosegue la normale attività.

### **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	7.705.155	7.131.252
C) Attivo circolante	10.155.224	9.453.967
D) Ratei e risconti attivi	56.770	59.819
<b>Totale attivo</b>	<b>17.917.149</b>	<b>16.645.038</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.964.082	4.964.082
Riserve	4.910.510	4.668.519
Utile (perdita) dell'esercizio	1.580.736	1.275.882
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>11.455.328</b>	<b>10.908.483</b>
B) Fondi per rischi e oneri	122.717	395.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	316.970	308.625
D) Debiti	5.790.620	5.007.303
E) Ratei e risconti passivi	231.514	25.627
<b>Totale passivo</b>	<b>17.917.149</b>	<b>16.645.038</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	25.633.260	24.258.658
B) Costi della produzione	23.552.765	22.584.755
C) Proventi e oneri finanziari	42.589	23.655
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	542.348	421.676
Utile (perdita) dell'esercizio	1.580.736	1.275.882

## 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

Contributi in conto esercizio per euro .971,18

Contributi per investimenti in beni strumentali per euro 572,90

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**

Signori soci

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il bilancio è vero reale e corrisponde alle scritture contabili.

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.