

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2021

**FARMACIE COMUNALI DI
PAVULLO NEL FRIGNANO
S.R.L.**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: PAVULLO NEL FRIGNANO MO VIA
PETRARCA 11

Codice fiscale: 02967040367

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	18
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	19
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	23

FARMACIE COMUNALI DI PAVULLO NEL FRIGNANO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	PAVULLO NEL FRIGNANO, VIA PETRARCA 11-S.ANTONIO
Codice Fiscale	02967040367
Numero Rea	MODENA 346635
P.I.	02967040367
Capitale Sociale Euro	60.000 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	108.278	122.957
III - Immobilizzazioni finanziarie	772	772
Totale immobilizzazioni (B)	109.050	123.729
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	131.436	170.205
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.522	69.774
esigibili oltre l'esercizio successivo	15	15
Totale crediti	77.537	69.789
IV - Disponibilità liquide	230.107	77.277
Totale attivo circolante (C)	439.080	317.271
D) Ratei e risconti	1.291	2.737
Totale attivo	549.421	443.737
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	60.000	60.000
IV - Riserva legale	9.972	8.616
VI - Altre riserve	42.754	41.969
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	79.184	27.138
Totale patrimonio netto	191.910	137.723
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	126.682	119.400
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	211.209	165.570
Totale debiti	211.209	165.570
E) Ratei e risconti	19.620	21.044
Totale passivo	549.421	443.737

v.2.13.0

FARMACIE COMUNALI DI PAVULLO NEL FRIGNANO SRL

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.369.633	1.186.352
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.871	7.061
altri	1.124	615
Totale altri ricavi e proventi	6.995	7.676
Totale valore della produzione	1.376.628	1.194.028
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	796.934	790.399
7) per servizi	97.567	85.614
8) per godimento di beni di terzi	26.501	25.375
9) per il personale		
a) salari e stipendi	190.155	174.815
b) oneri sociali	54.022	43.503
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.312	16.096
c) trattamento di fine rapporto	19.233	14.746
e) altri costi	2.079	1.350
Totale costi per il personale	265.489	234.414
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	26.132	25.486
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.132	25.486
Totale ammortamenti e svalutazioni	26.132	25.486
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	38.769	(19.125)
14) oneri diversi di gestione	17.661	17.879
Totale costi della produzione	1.269.053	1.160.042
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	107.575	33.986
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	1
Totale proventi diversi dai precedenti	-	1
Totale altri proventi finanziari	-	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11	42
Totale interessi e altri oneri finanziari	11	42
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11)	(41)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	107.564	33.945
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	28.380	6.807
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28.380	6.807
21) Utile (perdita) dell'esercizio	79.184	27.138

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari ad €. 79.184, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per €. 26.132 e imposte per €. 28.380.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, composto da stato patrimoniale, conto economico e dalla presente nota integrativa è stato redatto, ricorrendone le condizioni di legge, in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile. Esso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico della sua gestione. In particolare, nella nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, e dal Documento n. 1 OIC.

La struttura e il contenuto delle voci dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa sono conformi a quanto previsto dal D. Lgs. n. 6 del 17/01/2003.

Lo stato patrimoniale e il conto economico, nonché la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro e senza cifre decimali, così come previsto dall'art. 16, comma 8, del D. Lgs n. 213 del 1998 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile.

Si precisa che, nell'esercizio 2021:

- l'attività si è svolta regolarmente;
- sono stati adottati tutti i protocolli sanitari necessari per la tutela della salute dei dipendenti e degli utenti;
- sono stati forniti ai dipendenti i necessari dispositivi di protezione individuale;
- non vi sono stati casi di malattia che hanno dovuto far sospendere l'attività;
- l'emergenza sanitaria non ha compromesso la redditività aziendale e non ha intaccato la solidità patrimoniale della società.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio sono stati osservati tutti i principi stabiliti dall'art. 2423/bis C.C..

In relazione a quanto consentito dall'art. 2435/bis, comma 1, del Codice Civile, il bilancio è stato redatto in forma abbreviata; inoltre, al fine di fruire dell'esonero dalla redazione della relazione sulla gestione stabilito dall'ultimo comma dell'articolo medesimo, la presente Nota integrativa fornisce le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 C. C..

Non si è reso necessario procedere a raggruppamento di voci dello schema di legge preceduto da numeri arabi. Non si è proceduto ad effettuare nessun adattamento delle voci dello schema di legge precedute da numeri arabi, in quanto la natura dell'attività esercitata non lo rende necessario.

Non si è reso necessario, ai fini della comprensione del bilancio, evidenziare nella presente nota integrativa le voci di appartenenza degli elementi dello stato patrimoniale che ricadono sotto più voci dello schema di legge.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

L'oggetto della società è la gestione della farmacia comunale di S. Antonio e, nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

Nota integrativa abbreviata, attivo

La valutazione delle voci dell'attivo di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo storico di acquisizione al netto delle quote di ammortamento detratte ed ammontano ad Euro zero.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo storico di acquisizione al netto delle quote di ammortamento detratte. Non sono state operate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, nell'adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

I coefficienti di ammortamento applicati, ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art. 2426 C.C., sono i seguenti:

- Attrezzature varie e di lab. acq. a tutto il 31/12/2020: 15%;
- Attrezzature varie e di lab. acq. nel 2021: 7,5%;
- Macchine elettr.per ufficio acq. a tutto il 31/12/2020 : 20%;
- Macchine elettr.per ufficio acq. nel 2021 : 10%;
- Insegne : 15%;
- Arredamento acq. a tutto il 31/12/2020: 15%;
- Arredamento acq. nel 2021: 7,50%
- Macchinari acquistati a tutto il 31/12/2020: 15%;
- Impianto di videosorveglianza acq. anno 2013: 15%;
- Impianto di climatizzazione acq. anno 2013: 7,5%;
- Sistema di videocom. int.e imp.allarme acq. anno 2014: 15%;
- Adeguamento impianto elettrico anno 2020: 15%
- Registratori di cassa acq. a tutto il 31/12/2020: 20%.

Le immobilizzazioni materiali ammontano ad Euro 108.278 e sono costituite da:

- Impianti specifici: = 8.892;
- Attrezzatura varia: = 33.503;
- Arredamento: = 42.779;
- Insegne: = 6.579;
- Macchine el.per ufficio: = 4.021;
- Macchinari: = 12.062;
- Registratori di cassa: = 442.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano ad Euro 772 e sono costituite da:

- Quota sociale Conai = 6;
- Quota sociale Cofiter = 250;
- Quota sociale consorzio Ufi = 516.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				

v.2.13.0

FARMACIE COMUNALI DI PAVULLO NEL FRIGNANO SRL

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Costo	50.281	373.875	772	424.928
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.281	250.918		301.199
Valore di bilancio	-	122.957	772	123.729
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	11.452	-	11.452
Ammortamento dell'esercizio	-	26.131		26.131
Totale variazioni	-	(14.679)	-	(14.679)
Valore di fine esercizio				
Costo	50.281	385.327	772	436.380
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.281	277.049		327.330
Valore di bilancio	-	108.278	772	109.050

Attivo circolante

Rimanenze

Sono costituite dalle rimanenze finali di merci al 31/12/2021 valorizzate al costo medio di acquisto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	170.205	(38.769)	131.436
Totale rimanenze	170.205	(38.769)	131.436

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono evidenziati al loro valore di realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	60.521	8.810	69.331	69.331	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.912	(721)	8.191	8.191	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	356	(341)	15	-	15
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	69.789	7.748	77.537	77.522	15

I crediti verso altri esigibili oltre i dodici mesi (pari ad €. 15) sono costituiti da cauzioni su utenze.

Ai sensi di quanto disposto dal comma 5 dell'art. 2427 del codice civile, si specifica che non sussistono crediti iscritti nell'attivo circolante di durata residua superiore ai 5 anni.

Si specifica che tra i crediti tributari e' ricompreso anche il credito per imposte anticipate , ammontante ad €. 291, che deriva dal credito per imposte Ires conseguente alla detraibilita' fiscale futura dei compensi amministratori anno 2021, corrisposti nel 2022 (€. 1.214 x 24% = €. 291).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	69.331	69.331
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.191	8.191
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15	15
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	77.537	77.537

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	61.621	157.139	218.760
Denaro e altri valori in cassa	15.656	(4.309)	11.347
Totale disponibilità liquide	77.277	152.830	230.107

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

Alla data di chiusura dell'esercizio, **non** sussistono ratei e risconti aventi durata superiore ai cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.737	(1.446)	1.291
Totale ratei e risconti attivi	2.737	(1.446)	1.291

Si fornisce, qui di seguito, il dettaglio analitico dei risconti attivi:

- Canone assistenza reg.di cassa: 62
- Spese noleggio elettrocardiografo e Holter: 741;
- Canone annuo dominio Internet: 214;
- Contratti di manutenzione: 274.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	60.000	-	-		60.000
Riserva legale	8.616	1.356	-		9.972
Altre riserve					
Riserva straordinaria	41.972	781	-		42.753
Varie altre riserve	(3)	4	-		1
Totale altre riserve	41.969	785	-		42.754
Utile (perdita) dell'esercizio	27.138	-	27.138	79.184	79.184
Totale patrimonio netto	137.723	2.141	27.138	79.184	191.910

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI DI BILANCIO	1
Totale	1

In riferimento a quanto previsto dall'art.2427 punto 7-bis del codice civile, si specifica che il patrimonio netto di complessivi € 191.910, e' composto:

-dal capitale sociale di €. 60.000 (sottoscritto in sede di costituzione della societa' in data 05/01/2005 e che, nel corso dell'esercizio 2012, e' stato ridotto, in quanto esuberante rispetto al conseguimento dell'oggetto sociale, dai precedenti €. 120.000 agli attuali €. 60.000 ;

-dal fondo di riserva legale di totali €. 9.972 costituito mediante accantonamento di €. 271 pari al 5% dell'utile esercizio 2008 (ammontante a complessivi €. 5.416), dall'accantonamento di €. 386 pari al 5% dell'utile esercizio 2009 (ammontante a complessivi €. 7.729), dall'accantonamento di €. 123 pari al 5% dell'utile esercizio 2010 (ammontante a complessivi €.2.455), dall'accantonamento di €. 73 pari al 5% dell'utile esercizio 2011 (ammontante a complessivi €. 1.461), dall'accantonamento di €. 186 pari al 5% dell'esercizio 2012 (ammontante a complessivi €. 3.718), dall'accantonamento di €. 937 pari al 5% dell'utile dell'esercizio 2013 (ammontante a complessivi €. 18.750) dall'accantonamento di €. 321 pari al 5% dell'utile dell'esercizio 2014 (ammontante a complessivi €. 6.415), dall'accantonamento di €. 1.261 pari al 5% dell'utile dell'esercizio 2015 (ammontante a complessivi €. 25.218), dall'accantonamento di €. 1.460 pari al 5% dell'utile dell'esercizio 2016 (ammontante a complessivi €. 29.192), dall'accantonamento di €. 1.450 pari al 5% dell'utile dell'esercizio 2017 (ammontante a complessivi €. 29.009), dall'accantonamento di €. 1.276 pari al 5% dell'utile dell'esercizio 2018 (ammontante a complessivi €. 25.525), dall'accantonamento di €. 872 pari al 5% dell'utile dell'esercizio 2019 (ammontante a complessivi €. 17.422) e dall'accantonamento di €. 1.356 pari al 5% dell'utile dell'esercizio 2020 (ammontante a complessivi €. 27.138);

-dal fondo di riserva straordinario di totali €. 42.753 costituito mediante accantonamento di €. 1.922, pari al residuo utile esercizio 2008 dedotte le perdite di esercizi precedenti esistenti ancora in bilancio, di €. 7.343 pari al 95% dell'utile dell'esercizio 2009 (pari a complessivi €. 7.729), di €. 2.332 pari al 95% dell'utile dell'esercizio 2010 (pari a complessivi €. 2.455) , di €. 1.388 pari al 95% dell'utile dell'esercizio 2011 (pari a complessivi €. 1.461), di €. 3.532 pari al 95% dell'utile dell'esercizio 2012 (pari a complessivi €. 3.718), di €. 17.812 pari al 95% dell'utile dell'esercizio 2013 (pari a complessivi €. 18.750) e di €. 6.094 pari al 95% dell'utile dell'esercizio 2014 (pari a complessivi €. 6.415), dall'accantonamento di €. 3.957 pari all'utile residuo 2015 non ripartito, dall'accantonamento di €. 2.733 pari all'utile residuo 2016 non ripartito, dall'accantonamento di €. 2.558 pari all'utile residuo 2017 non ripartito, dall'accantonamento di €. 249 pari all'utile residuo 2018 non ripartito, dall'accantonamento di €. 51 pari all'utile residuo 2019 non ripartito e dall'accantonamento di €. 781 pari all'utile residuo 2020 non ripartito;

-da arrotondamenti positivi di bilancio pari ad €. 1;

-dall'utile dell'esercizio 2021 pari ad €. 79.184.

Si segnala che, con delibera assembleare del 29 giugno 2013, e' stato deliberato un riparto parziale del fondo di riserva straordinario pari a complessivi €. 2.000, con delibera assembleare del 12 giugno 2015, e' stato deliberato un riparto parziale del fondo di riserva straordinario pari a complessivi €. 6.000, che con delibera assembleare del 21 maggio 2016, e' stato deliberato un dividendo ai soci di totali Euro 20.000, che con delibera assembleare del 27 maggio 2017, e' stato deliberato un dividendo ai soci di totali Euro 25.000, che con delibera assembleare del 19 maggio 2018, e' stato deliberato un dividendo ai soci di totali Euro 25.000, che con delibera assembleare del 25 maggio 2019, e' stato deliberato un dividendo ai soci di totali Euro 24.000, che con delibera assembleare del 18 luglio 2020, e' stato deliberato un dividendo ai soci di totali Euro 16.500 e che con delibera assembleare del 28 luglio 2021, e' stato deliberato un dividendo ai soci di totali Euro 25.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	119.400
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.600
Utilizzo nell'esercizio	6.318
Totale variazioni	7.282
Valore di fine esercizio	126.682

Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	92.339	9.037	101.376	101.376
Debiti tributari	16.179	23.965	40.144	40.144
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.821	4.886	11.707	11.707
Altri debiti	50.231	7.751	57.982	57.982
Totale debiti	165.570	45.639	211.209	211.209

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	101.376	101.376
Debiti tributari	40.144	40.144

v.2.13.0

FARMACIE COMUNALI DI PAVULLO NEL FRIGNANO SRL

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.707	11.707
Altri debiti	57.982	57.982
Debiti	211.209	211.209

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	211.209	211.209

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	454	454
Risconti passivi	21.044	(1.878)	19.166
Totale ratei e risconti passivi	21.044	(1.424)	19.620

Dettaglio dei ratei passivi:
-assicurazioni = euro 454.

Dettaglio dei risconti passivi:

- euro 10.481 quota di competenza degli esercizi futuri, del contributo totale (ammontante ad euro 16.962) accordato dalla Regione Emilia Romagna sugli acquisti di beni strumentali effettuati nel corso dell'esercizio 2019;
- euro 6.742 quota di competenza degli esercizi futuri, del credito d'imposta "Industria 4.0" (ammontante ad euro 8.700) relativo all'acquisto del distributore automatico avvenuto nel 2020 .
- euro 1.943 quota di competenza degli esercizi futuri, del credito d'imposta "Industria 4.0" (ammontante ad euro 2.100) relativo all'acquisto del videotermostoscopio digitale avvenuto nel 2021 .

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse

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

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per categoria, in quanto ritenuta significativa.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI PER VENDITE	1.244.667
RICAVI PER PRESTAZIONI	124.966
Totale	1.369.633

Gli altri ricavi e proventi, ammontanti a complessivi € 6.995, sono costituiti da:

- indennizzi medicinali scaduti = 960;
- abbuoni e arrotondamenti attivi = 13;
- sopravv.attive = 151;
- Contributo regionale su acquisto cespiti = 2.515;
- Contributo Irap Regione Emilia Romagna = 1.893;
- Contributo Industria 4.0 = 1.463.

Costi della produzione

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	790.399	6.535	796.934
7) Per servizi	85.614	11.953	97.567
8) Per godimento di beni di terzi	25.375	1.126	26.501
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	174.815	15.340	190.155
b) Oneri sociali	43.503	10.519	54.022
c) Trattamento di fine rapporto	14.746	4.487	19.233
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	1.350	729	2.079
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			

v.2.13.0

FARMACIE COMUNALI DI PAVULLO NEL FRIGNANO SRL

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.486	646	26.132
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilita' liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-19.125	57.894	38.769
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	17.879	-218	17.661
Totale dei costi della produzione	1.160.042	109.011	1.269.053

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2021	Variazione
Interessi attivi bancari	1	0	(1)
Interessi attivi su dep.cauzionali	0	0	0
Commissioni disponibilita' fondi	(42)	(11)	31
Interessi passivi fornitori	0	0	0
Totale	(41)	(11)	30

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	11
Totale	11

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Ai sensi dell'art.1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017, n.124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni. La società attesta che, nel corso del 2021, sono state incassate /liquidate le seguenti somme:

- Contributo Irap Regione Emilia Romagna = euro 1.893;
- Credito d'imposta su acquisto beni strumentali industria 4.0: = euro 2.100.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	33.060	4.368

Si specifica che nel totale compensi amministratori, sono ricompresi € 4.005 per rimborso spese di trasferta dell'amministratore delegato ed € 4.008 per contributi Inps a carico ditta.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi e per gli effetti di quanto richiesto dal punto 22-bis dell'art. 2427 C.C., si precisa che le operazioni intercorse con parti correlate, sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone l'accantonamento di Euro 3.959,19 (pari al 5%) al fondo di riserva legale e si demanda all'assemblea dei soci la decisione circa l'eventuale distribuzione di tutto o parte dell'utile residuo pari ad Euro 75.224,68.

Nota integrativa, parte finale

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

Pavullo nel Frignano, li 26/03/2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Tonarini Monica)

FIRMATO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dr. Giorgio Corsini, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge n.340/2000, dichiara che il presente documento e' conforme all'originale depositato presso la societa'

FARMACIE COMUNALI DI PAVULLO NEL FRIGNANO SRL
P. iva e CF= 02967040367
VIA PETRARCA 11-S.ANTONIO 41026 PAVULLO NEL FRIGNANO MO
Capitale sociale € 60.000,00 i.v.
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Modena R.E.A. n. 346635

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

Oggi, 28 (ventotto) del mese di maggio del corrente anno 2022, alle ore 8,30, presso la sala Giunta del Comune di Pavullo nel Frignano in Pavullo n/f Piazza Montecuccoli n.1, si riuniscono, in seconda convocazione (in quanto l'assemblea convocata per il giorno 30 aprile 2022 e' andata deserta) i soci della societa' "Farmacie Comunali di Pavullo nel Frignano srl" al fine di discutere e di deliberare sul seguente

ordine del giorno:

- **Bilancio e nota integrativa dell'esercizio 2021: deliberazioni relative;**
- **Nomina nuovo componente del C.D.A. in sostituzione dell'Ing. Carloni Giancarlo dimissionario;**
- **Indirizzi in merito alla nomina dell'amministratore delegato e relativo compenso;**
- **Varie ed eventuali.**

Assume la presidenza dell'assemblea, il Presidente del Consiglio di Amministrazione Signora Tonarini Monica, la quale constata e fa constatare:

-la presenza dell'intero capitale sociale nelle persone della Signora Sargenti Alice, assessore al bilancio con delega ai rapporti con le societa' partecipate, in rappresentanza del socio Comune di Pavullo n/f e del socio Dr.ssa Balestri Barbara;

-la presenza della maggioranza del Consiglio di Amministrazione nelle persone di se' stessa e della Dr.ssa Balestri Barbara;

-la presenza del Dr. Carlini Giovanni, sindaco unico;

-l'avvenuta regolare convocazione dell'assemblea nei termini e modi di Legge.

Dichiara, quindi, l'assemblea validamente costituita e atta a deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno e, con il consenso dei presenti, chiama a fungere da segretario la Dr.ssa Balestri Barbara che accetta.

Il Presidente, passando al primo punto posto all'ordine del giorno, provvede a dare lettura ai presenti del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 e dei relativi allegati; successivamente prende la parola il Sindaco unico Dr. Carlini Giovanni il quale da' lettura ai presenti della propria relazione.

Si apre una breve discussione al termine della quale l'assemblea dei soci, all'unanimita', mediante votazione effettuata per alzata di mano e col voto favorevole sia del socio Comune di Pavullo nel Frignano (rappresentato dall'assessore al bilancio Signora Sargenti Alice) e sia del socio Dr.ssa Balestri Barbara,

DELIBERA

1) di approvare il bilancio relativo all'esercizio 2021 e i relativi documenti che lo compongono;

2) di destinare l'utile dell'esercizio 2021 (pari ad euro 79.183,87) nel seguente modo:

-euro 3.959,19 (pari al 5%) al Fondo di riserva legale;

-euro 75.000,00 a dividendo soci cosi' ripartito; euro 38.250,00 (pari al 51%) al socio Comune di Pavullo nel Frignano ed euro 36.750,00 (pari al restante 49%) al socio Balestri Barbara;

-euro 224,68 al Fondo di riserva straordinario.

Passando al secondo punto posto all'ordine del giorno, prende la parola l'assessore Alice Sargenti la quale comunica ai presenti che la procedura di selezione pubblica, attivata dal Comune di Pavullo n/f al fine di individuare il componente del Consiglio di Amministrazione da indicare, ai sensi di quanto previsto dall'art.15 del vigente statuto sociale, al posto dell'Ing. Carloni Giancarlo, e' ancora in corso e, conseguentemente, chiede di rinviare sia la nomina del nuovo componente del Consiglio di Amministrazione e sia la deliberazione relativa agli indirizzi in merito alla nomina dell'Amministratore delegato, ad una successiva assemblea da tenersi entro il 30/09/2022.

L'assemblea dei soci, all'unanimita', accoglie la proposta dell'assessore di rinviare i punti 2 e 3 dell'ordine del giorno, ad una prossima assemblea dei soci da tenersi entro il 30/09/2022, lasciando invariata la situazione attuale fino alla suddetta assemblea.

Alle varie ed eventuali, prende la parola l'amministratore delegato Dr.ssa Balestri Barbara la quale fornisce ai presenti una dettagliata informativa sul piano degli investimenti relativi all'ampliamento della farmacia precisando che la spesa complessiva ammontera' a circa 151.000 euro oltre i.v.a..

Esauriti gli argomenti posti all'ordine del giorno e nessuno piu' chiedendo la parola, alle ore 9,35 la riunione viene sciolta, previa lettura, conferma e sottoscrizione del presente verbale.

Il Segretario
(Balestri Barbara)
FIRMATO

Il Presidente
(Tonarini Monica)
FIRMATO

Il sottoscritto Dr. Giorgio Corsini, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento e' conforme all'originale depositato presso la societa'.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Modena Aut. n..25047 del 26/10/1989 estesa con nr. 15614 del 08/02/2001.

Registrazione effettuata presso l'Agenzia delle Entrate di Modena, sezione distaccata di Pavullo nel Frignano, in data 10/06/2022 al n. 3143 serie 3.

FARMACIE COMUNALI DI PAVULLO NEL FRIGNANO SRL

Via Petrarca 11-Fr.S.Antonio -41026 Pavullo n/f (MO)

Registro Imprese di Modena n.02967040367-Rea n.346635

Capitale sociale €. 60.000 i.v.

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO AI SENSI DELL'ART. 6, C. 4 DEL D.LGS. 175/2016

Finalità

La presente relazione ottempera alle incombenze previste dall'art 6, cc. 2, 3, 4 e 5 del D.Lgs. 175/2016 e ss.mm.ii..

In particolare, l'art. 6 del D.Lgs. 175/2016 prescrive, ai commi 2, 3, 4 e 5:

2. Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4.

3. Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:

a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;

b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;

c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;

d) programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.

4. Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio.

5. Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4.

La Società

FARMACIE COMUNALI DI PAVULLO NEL FRIGNANO SRL (di seguito anche la Società), è una società a responsabilità limitata il cui capitale sociale, ammontante ad euro 60.000,00, è sottoscritto per il 51% (pari ad euro 30.600,00) dal socio Comune di Pavullo nel Frignano e, per il restante 49% (pari ad euro 29.400,00) dal socio privato Dr.ssa Balestri barbara.

Si ritiene doveroso precisare che il socio Comune di Pavullo nel Frignano ha già deliberato, nel corso del 2017, la dismissione dell'intera sua partecipazione (pari al 51% del capitale sociale); il relativo iter procedurale dovrebbe concludersi con la vendita della sopraindicata quota del 51%.

Ai sensi dell'art.4 dello statuto sociale:

La Società ha per oggetto:

-l'esercizio di farmacie comunali di cui sia titolare il Comune di Pavullo nel Frignano nonché il commercio al minuto ed all'ingrosso di prodotti farmaceutici, parafarmaceutici, e di quelli previsti nella tabella merceologica per i titolari di farmacie, quali, ad esempio, i prodotti dietetici, gli articoli per l'igiene della persona, gli articoli di puericoltura, gli articoli propedeutici allo sviluppo dell'attività sensoriale e visiva del bambino, per la sicurezza e custodia dello stesso, bilance per neonati ed adulti, indumenti ed articoli di biancheria correttivi, curativi, protettivi o preventivi, massaggiatori ed articoli di massoterapia, prodotti per la cura del capello ed in genere quei prodotti che possono essere venduti nelle farmacie.

In via strettamente strumentale al conseguimento dell'oggetto sociale, la società potrà compiere tutte le operazioni necessarie od utili e quindi potrà acquistare, vendere, permutare, ipotecare, prendere in affitto immobili, fare qualsiasi operazione finanziaria e di credito, concedere ipoteche sui beni sociali, prendere iscrizioni ipotecarie e/o cancellarle sui beni dei terzi, assumere obbligazioni per fideiussione o avalli, assumere e cedere partecipazioni in aziende similari che abbiano scopo analogo o affine, acquistare e/o sfruttare brevetti.

I prodotti della società potranno essere commerciati ovunque, sia in Italia che all'estero.

La Società è attualmente gestita da un Consiglio di Amministrazione composto da tre componenti (di cui due vengono nominati dal socio Comune di Pavullo nel Frignano) che ha nominato l'amministratore delegato nella persona del socio privato Dr.ssa Balestri Barbara; la società è soggetto al controllo di un sindaco unico che, attualmente, è il Dr. Carlini Giovanni.

Predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale (art. 6, cc. 2 e 4 del D.Lgs 175/2016)

In relazione alla struttura societaria si ritiene di prevedere l'individuazione di una 'soglia di allarme' qualora si verifici almeno una delle seguenti condizioni:

- 1 la gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2525 c.c.);
 - 2 le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 10%;
 - 3 la relazione redatta dal Sindaco unico rappresenti dubbi di continuità aziendale;
 - 4 l'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato (al netto dei risconti su contributi agli investimenti), sia inferiore a 1 in una misura superiore del 20%;
 - 5 il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, sia superiore al 5%;
 - 6 l'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio netto più passivo consolidato e attivo fisso, sia inferiore ad 1;
- Dato il tipo di attività e l'assenza di oneri finanziari non sono significativi e tempi medi di incasso e pagamento.

Nel merito, l'analisi del bilancio 2021, posto in approvazione all'Assemblea dei Soci, evidenzia le seguenti risultanze:

INDICATORI FARMACIE COMUNALI DI PAVULLO NEL FRIGNANO SRL

	Soglia di allarme	Risultanze			Anomalia
		2021	2020	2019	
1	<i>La gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi</i>	differenza positiva			No
2	<i>Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 10%</i>	nessuna perdita			No
3	<i>La relazione redatta dal Sindaco unico rappresenti dubbi di continuità aziendale</i>	nessuna discontinuità			No
4	<i>L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio netto più passivo consolidato e attivo fisso, sia inferiore a 1 in una misura superiore del 20%</i>	2,92	2,08	1,03	No
5	<i>Il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, sia superiore al 5%</i>	0	0	0	No
6	<i>L'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, sia inferiore ad 1</i>	2,08	1,92	1,73	No

Non emergono pertanto elementi di rischio.

Valutazione dell'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario (art. 6, cc. 3, 4 e 5 del D.Lgs 175/2016)

Si indicano di seguito le risultanze della valutazione effettuata:

	Oggetto della valutazione	Risultanza della valutazione
a)	Regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale	<i>Si ritiene al momento l'integrazione non necessaria, date le dimensioni dell'azienda, la struttura organizzativa e l'attività svolta</i>
b)	Un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;	<i>Si ritiene al momento l'integrazione non necessaria, date le dimensioni dell'azienda, la struttura organizzativa e l'attività svolta</i>

c)	Codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;	<i>Si ritiene al momento l'integrazione non necessaria, date le dimensioni dell'azienda, la struttura organizzativa e l'attività svolta</i>
d)	Programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.	<i>Si ritiene al momento l'integrazione non necessaria, date le dimensioni dell'azienda, la struttura organizzativa e l'attività svolta</i>

Pavullo n/f, li 28/03/2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Tonarini Monica)

FIRMATO

Il sottoscritto Dr. Giorgio Corsini, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento e' conforme all'originale depositato presso la societa'.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Modena Aut. n..25047 del 26/10/1989 estesa con nr. 15614 del 08/02/2001.

RELAZIONE DEL SINDACO UNICO

Incaricato delle funzioni di revisore legale (art.14 del D. Lgs. 27 Gennaio 2010 n°39) e di vigilanza (art.2429, secondo comma Codice Civile)

All'Assemblea dei soci della

FARMACIE COMUNALI DI PAVULLO

Via Petrarca, 11 - 41026 PAVULLO NEL FRIGNANO (MO)

Capitale Sociale euro 60.000 I.V.

C.C.I.A.A Modena 346635 - Registro imprese e Codice Fiscale 02967040367

PREMESSE

L'Organo di controllo, nell'esercizio in esame, ha svolto sia le funzioni previste dagli articoli 2403 e seguenti del Cod. Civ. che quelle previste dall'art. 2409 bis.

Nella presente relazione ogni riferimento al bilancio ed alla società, se non precisato diversamente, indica il bilancio oggetto della relazione e la società alla cui proprietà è rivolta la medesima relazione; il bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

La presente relazione unitaria contiene:

- nella sezione A) la Relazione di revisione ai sensi dell'art.14 del decreto legislativo 27 Gennaio 2010 n.39;
- nella sezione B) la Relazione ai sensi dell'art.2429, comma 2, del Cod.Civ.

A) Relazione del revisore indipendente ex art. 14 del D. Lgs. 27/01/2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021

GIUDIZIO

Giudizio Positivo

A giudizio del revisore, che ha svolto la revisione contabile, il bilancio dell'esercizio di cui alle premesse fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso alla data indicata nella relazione, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Il revisore ha svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le sue responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Il revisore è indipendente rispetto alla società, in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Il revisore ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il suo giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del sindaco unico per il bilancio dell'esercizio.

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il sindaco unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

Gli obiettivi del revisore sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il suo giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, il Revisore ha esercitato il giudizio professionale ad ha mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ✓ ha identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ha definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ha acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il suo giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsifi-

cazioni, omissioni intenzionali, rap-presentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ✓ ha acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ✓ ha valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- ✓ è giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, è tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia in-adequata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del suo giudizio. Le sue conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ✓ ha valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ✓ ha comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, 2° comma, Cod. Civ.

Nel corso dell'esercizio l'attività dell'Organo di controllo è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle norme di comportamento del sindaco unico emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1 - Relazione sull'attività di vigilanza.

In adempimento ai doveri imposti dall'art. 2403 del Codice Civile, l'Organo di controllo ha svolto le seguenti attività di vigilanza.

Ha approfondito la conoscenza della società acquisendo sistematicamente informazioni concernenti l'attività svolta, l'organizzazione societaria ed aziendale, la struttura organizzativa interna e le attività affidate a terze economie, valutando i rischi per definire l'intensità delle verifiche da svolgere.

Di quanto sopra ha dato atto nei verbali delle verifiche periodiche e, in sintesi, nel prosieguo della presente relazione.

Ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei **principi di corretta amministrazione**.

Ha partecipato alle **assemblee sociali** ed alle riunioni dell'Organo amministrativo in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ha acquisito periodicamente dall'organo amministrativo **informazioni sul generale andamento della gestione** e sulla sua prevedibile evoluzione, sul perdurare degli impatti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19 anche nei primi mesi dell'esercizio successivo, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, dalle informazioni in suo possesso, non ha osservazioni particolari da riferire.

Ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza **dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile** e sul suo concreto funzionamento anche in ordine alle misure adottate dall'Organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del **sistema amministrativo e contabile**, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza Covid-19 sui sistemi informatici e telematici nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dei responsabili delle funzioni anche esterni alla società, l'esame dei documenti aziendali, e non ha osservazioni particolari da riferire.

Non sono emerse violazioni di legge, dello statuto o dei principi di corretta amministrazione o irregolarità o fatti censurabili da specifici atti di ispezione.

Non sono pervenute **denunce dei soci** ex art. 2408 Cod. Civ.

Nel corso dell'esercizio l'organo di controllo **non ha rilasciato pareri**.

Nello svolgimento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, **non sono emersi altri fatti significativi** tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2 - Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio.

Il progetto del bilancio dell'esercizio è stato approvato dall'Organo amministrativo e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Tali documenti sono stati consegnati al sindaco unico in tempo utile affinché possa redigere la sua relazione ai fini del tempestivo deposito presso la sede sociale prima dell'assemblea.

Essendo anche demandata all'Organo di controllo la revisione legale del bilancio, ha comunque vigilato sull'impostazione generale dello stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura. A tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a conoscenza dell'Organo di controllo, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, Cod. Civ.

B3 - Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta e descritta nella presente relazione, nonché le risultanze della relazione al bilancio del soggetto incaricato della revisione legale, l'Organo di controllo nulla oppone a che l'Assemblea approvi il progetto di bilancio presentato dall'Organo amministrativo che riporta un utile netto di euro 79.184.

Modena 14/04/2022

Dott. Giovanni Carlini

FIRMATO

Il sottoscritto Dr. Giorgio Corsini, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento e' conforme all'originale depositato presso la societa'.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Modena Aut. n..25047 del 26/10/1989 estesa con nr. 15614 del 08/02/2001.