

# AZIENDA PLURISERVIZI PORTORECANATI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA F.LLI BRANCONDI, 48 62017 PORTO RECANATI
Codice Fiscale	01240690436
Numero Rea	MC 66213
P.I.	01240690436
Capitale Sociale Euro	520.000 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Farmacie
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI PORTO RECANATI
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	19.709	18.140
II - Immobilizzazioni materiali	647.678	689.288
III - Immobilizzazioni finanziarie	161.239	180.279
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>828.626</b>	<b>887.707</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	127.624	180.198
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.368	112.708
<b>Totale crediti</b>	<b>100.368</b>	<b>112.708</b>
IV - Disponibilità liquide	336.891	304.896
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>564.883</b>	<b>597.802</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>3.363</b>	<b>6.161</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.396.872</b>	<b>1.491.670</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	520.000	520.000
IV - Riserva legale	78.093	74.809
VI - Altre riserve	(2)	2
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	109.694	65.664
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>707.785</b>	<b>660.475</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>107.668</b>	<b>139.188</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	461.657	548.664
esigibili oltre l'esercizio successivo	111.526	135.207
<b>Totale debiti</b>	<b>573.183</b>	<b>683.871</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>8.236</b>	<b>8.136</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.396.872</b>	<b>1.491.670</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.412.544	2.092.211
5) altri ricavi e proventi		
altri	32.722	43.851
Totale altri ricavi e proventi	32.722	43.851
Totale valore della produzione	2.445.266	2.136.062
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.296.438	1.160.958
7) per servizi	195.268	194.513
8) per godimento di beni di terzi	238.619	172.802
9) per il personale		
a) salari e stipendi	301.734	295.423
b) oneri sociali	84.561	89.609
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	27.529	27.067
c) trattamento di fine rapporto	27.529	27.067
Totale costi per il personale	413.824	412.099
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	55.136	49.133
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.626	9.118
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	45.510	40.015
Totale ammortamenti e svalutazioni	55.136	49.133
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	52.573	34.458
14) oneri diversi di gestione	30.555	27.162
Totale costi della produzione	2.282.413	2.051.125
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	162.853	84.937
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.750	15.377
Totale proventi diversi dai precedenti	5.750	15.377
Totale altri proventi finanziari	5.750	15.377
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.655	5.173
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.655	5.173
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	95	10.204
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	162.948	95.141
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	53.254	29.477
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	53.254	29.477
21) Utile (perdita) dell'esercizio	109.694	65.664

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2022, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, chiude con Utile di € 109.693,57, arrotondato a € 109.694 in sede di redazione del bilancio al netto delle imposte.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, con i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile, così come modificati a seguito della emanazione del D.Lgs 17.01.2003 n. 6 e dei successivi decreti correttivi.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio. Non è stato necessario applicare gli artt. 2423, comma 3 e 2423 comma 4 del Codice Civile in merito alla necessità di fornire informazioni complementari e evidenziazione di deroghe in materie di obblighi di compilazione del bilancio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile, di seguito si forniscono le necessarie informazioni

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

A seguito della conversione potrebbero rilevarsi in Nota integrativa lievi differenze (1-2 Euro) tra i valori delle singole voci di bilancio e la somma delle singole componenti di dette voci, evidenziate nelle sezioni della presente Nota integrativa dedicate all'analisi dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

Con la seguente Nota integrativa e con i relativi allegati, che ne formano parte integrante, Vi saranno forniti tutti i dati e tutte le precisazioni che le vigenti norme stabiliscono, allo scopo di permettere una chiara e corretta interpretazione del bilancio sul quale siete chiamati a pronunciarsi.

### **Attività svolte**

La società è interamente partecipata dal Comune di Porto Recanati e svolge come società in house la gestione multiutilities di servizi di interesse pubblico, attualmente consistenti nella gestione della farmacia comunale (e quindi nel settore della distribuzione al dettaglio di prodotti farmaceutici e parafarmaceutici) e nella gestione dei parcheggi pubblici a pagamento, oltre a servizi ad essa accessori e complementari.

### **Eventuale appartenenza a un Gruppo**

La società non appartiene ad alcun gruppo.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

La società ha proseguito, anche per l'esercizio a cui il presente bilancio si riferisce, la propria attività avente per oggetto la gestione multiutilities di servizi di interesse generale, con affidamento diretto in concessione, svolgendo anche servizi strumentali al raggiungimento dei fini dell'Ente locale socio. Ad oggi l'attività riguarda, da un lato, la gestione della farmacia comunale e dall'altro lato la gestione di aree di sosta, parcheggi scambiatori e strutture di accesso di flussi turistici, con esecuzione di servizi accessori (servizi funzionali alla rimozione dei veicoli, segnalazione di infrazioni al codice della strada, esecuzione di lavori per la gestione, esecuzione di opere atte alla realizzazione di parcheggi secondo i vigenti piani di mobilità e traffico, ed infine vigilanza sul rispetto della disciplina della sosta sulle strade e sulle aree oggetto di concessione). Per il 3° esercizio la Società, sulla base del contratto di servizio, ha effettuato i servizi afferenti alla gestione, conduzione e manutenzione per conto del Comune di Porto Recanati di aree di sosta, parcheggi, segnalazione di infrazioni al codice della strada, sulle aree oggetto di concessione. Si rileva una stabilizzazione dell'organizzazione operativa.

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; La Relazione sulla gestione non è pertanto obbligatoria.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

Si rimanda per una analisi approfondita dei criteri applicati alle singole voci alla sezione dedicata, illustrata più avanti.

### **Deroghe**

Non si sono applicate deroghe ai principi generali sopra esposti.

## **Principi di redazione**

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non ci sono stati cambiamenti di principi contabili.

## **Correzione di errori rilevanti**

Non si sono riscontrati errori rilevanti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Le voci risultano in genere comparabili ai fini della comprensione del Bilancio.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

### Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto; lo stesso comprende anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato; con gli stessi criteri sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi; le immobilizzazioni rappresentate da titoli sono rilevate in bilancio con il criterio del costo di acquisto.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Per le immobilizzazioni immateriali si è adottato il criterio dell'ammortamento diretto.

Le quote di ammortamento sono state calcolate con tale criterio, che, per le immobilizzazioni materiali, abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 3 %
- impianti e macchinari: 7,5%
- attrezzature e arredi: 15%
- altri beni: 25 %

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Le immobilizzazioni che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultano durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i numeri 1) e 2) dell'art. 2426 del Codice Civile sono state iscritte a tale minore valore.

Si segnalano che non vi sono beni strumentali utilizzati dall'impresa in virtù di contratti di leasing finanziario.

In merito alle immobilizzazioni finanziarie si precisa che la società non possiede immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate o collegate da valutare per un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato delle imprese medesime (detratti i dividendi ed operate le rettifiche richieste dai principi di redazione del bilancio consolidato nonché quelle necessarie per il rispetto dei principi indicati negli artt. 2423-2423bis c.c.

Le partecipazioni ricomprese tra le immobilizzazioni finanziarie, pertanto, non avendo caratteristiche di controllo o collegamento, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

#### Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione. Valutando le condizioni economiche generali, di settore e il rischio paese si è ritenuto di non utilizzare un apposito fondo svalutazione crediti per adeguare il valore nominale dei crediti a quello di presunto realizzo.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

#### Attività e passività monetarie in valuta

Non vi sono attività o passività in valuta in capo alla società.

#### Rimanenze, titoli e attività finanziarie

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo specifico di acquisto o di produzione, calcolato secondo il numero 1) dell'art. 2426 del Codice Civile, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

Materie prime, ausiliari e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo medio di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Non è stato stanziato il "fondo obsolescenza magazzino", per tenere conto delle merci per le quali si prevede un valore di realizzazione inferiore a quello di costo.

Non si è proceduto a svalutare il costo delle giacenze, in quanto l'inventario è stato determinato sulla base della rilevazione fisica effettuata in concomitanza della chiusura dell'esercizio, con l'ausilio di una società specializzata e non sono stati rilevati prodotti scaduti e rettifiche rilevanti di valore.

#### Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

#### Strumenti finanziari derivati

La società non detiene strumenti finanziari derivati da valutare al fair value.

#### Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

#### Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Non vi sono ricavi e proventi, costi e oneri relativi ad operazioni in valuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritti per le quote di competenza dell'esercizio, quando presenti.

Non vi sono plusvalenze derivanti da operazioni di compravendita con locazione finanziaria al venditore da ripartire in funzione della durata del contratto di locazione.

## **Altre informazioni**

**Azioni proprie**

Non vi sono azioni proprie iscritte a bilancio, stante la forma sociale di società a responsabilità limitata. La società non detiene quote o azioni di imprese controllanti o di controllate di controllanti.

**Arrotondamento delle componenti delle singole voci di bilancio**

Nella sezione della Nota integrativa dedicata al commento delle singole voci, le stesse verranno descritte nella loro composizione: i componenti delle singole voci di bilancio saranno singolarmente descritti ed espressi in valori arrotondati all'unità di Euro (per esigenze di semplificazione si è preferito omettere le cifre decimali delle singole sottovoci; pertanto, come già precedentemente osservato, esclusivamente per tale ragione potrebbero sussistere minime differenze, nell'ordine di 1-2 Euro, tra la somma delle componenti le singole voci e le singole voci medesime).

**Ulteriori informazioni**

Per quanto riguarda gli obblighi di cui all'art. 2428 codice civile, si segnala che: 1) Non sono stati sostenuti costi relativi a ricerca e sviluppo; 2) Non sono stati richiesti e/o ottenuti contributi per investimenti in ricerca e sviluppo; 3) La società non possiede partecipazioni in imprese controllate, collegate, controllanti e in imprese sottoposte al controllo di queste ultime, né devono essere segnalati rapporti con tali aziende.

Va da sé che – trattandosi di partecipata pubblica – e controllata interamente dal Comune, la società intrattenga rapporti del tutto occasionali con l'Ente comunale, ma comunque ovviamente sempre nel rispetto delle regole del mercato.

Si segnala che tra le operazioni di maggior rilievo instaurate con il Comune, socio Unico, è quella relativa alla gestione dei parcheggi pubblici, posta in atto tramite contratto di convenzione quinquennale che scadrà nel corso dell'esercizio 2024.

Attualmente la solidità dell'azienda è tale che non si paventano rischi di natura finanziaria (rischi di credito, di prezzo, di liquidità o di variazione di flussi finanziari). L'esercizio dell'attività di farmacia comunale viene effettuato nei locali siti in Piazza Branconi, 48, Porto Recanati (sede principale, ad oggi ristrutturata) e in Località Scossicci, Porto Recanati (succursale estiva).

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si passa alla analisi delle voci attive dello Stato patrimoniale.

### **Immobilizzazioni**

Di seguito viene illustrata la composizione dell'attivo immobilizzato.

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel prospetto seguente vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	18.140	1.223.588	180.279	1.422.007
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	534.300		534.300
<b>Valore di bilancio</b>	18.140	689.288	180.279	887.707
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	11.195	3.900	7.504	22.599
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	5.708	-	26.544	32.252
Ammortamento dell'esercizio	3.918	45.510		49.428
<b>Totale variazioni</b>	1.569	(41.610)	(19.040)	(59.081)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	19.709	1.227.488	161.239	1.408.436
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	579.810		579.810
<b>Valore di bilancio</b>	19.709	647.678	161.239	828.626

Nel bilancio al 31/12/2022 non si è reso necessario operare una riclassificazione delle immobilizzazioni né si sono verificati i presupposti per effettuare svalutazioni.

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte a bilancio per il valore residuo ammortizzabile. Dal punto di vista meramente contabile, le stesse sono state ammortizzate con il criterio dell'ammortamento diretto, imputando direttamente le quote di ammortamento ai conti dell'attivo.

Le stesse sono costituite da:

- costi di ampliamento, per Euro 3.646, e da spese per variazioni societarie, per Euro 272. Entrambe le voci afferiscono agli investimenti e alle spese necessarie e/o conseguenti all'inizio della gestione delle aree di sosta;
- software e costi di sfruttamento di licenze: Euro 813.
- oneri pluriennali su beni di terzi: Euro 14.979, per opere di risanamento e migliorie su beni pubblici, in particolare sul sistema di collegamenti fornito dalla scala mobile comunale, già effettuati in precedenti esercizi, e su nuovi interventi di miglioria ad utilità pluriennale effettuate sui parcometri e le aree di sosta.

#### Immobilizzazioni materiali

Come già evidenziato non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società non ha ricevuto (né ha provveduto alla richiesta di erogazione) di contributi in conto capitale. Ha comunque beneficiato di un esiguo contributo in conto impianti rilevato



indirettamente (non quindi a diretta diminuzione del costo ammortizzabile) sotto forma di credito di imposta. Dato l'ammontare del contributo estremamente esiguo (82 Euro, di cui 27 già fruiti in compensazione entro il 31/12/2022) lo stesso si considera di competenza interamente dell'anno. Viceversa per gli altri ricavi consistenti in contributi in conto impianti per effetto di investimenti effettuati in annualità precedenti, dato l'ammontare rilevante, gli stessi sono rilevati a conto economico con risconti pluriennali. Questi ultimi contributi riferiti ad esercizi precedenti risultano al 31/12/2022 integralmente fruiti in compensazione sui modelli F24; nel corso dell'esercizio 2022 si è completato il recupero di tali agevolazione con la compensazione dei residuali 60 euro.

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da (valori al netto dei fondi ammortamento):

Fabbricati commerciali: Euro 562.854

Impianti e macchinari: Euro 1.871

Attrezzature: Euro 14.150

Altri beni: Euro 68.802.

## Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da:

- partecipazione Sifarma Srl, per il valore di sottoscrizione di Euro 500.

- crediti immobilizzati per depositi cauzionali derivanti da rapporti commerciali, Euro 72.

- investimenti in polizze assicurative per copertura del TFR con Generali SpA: Euro 30.667

- polizza "Generali Forever" di investimento a versamento unico per Euro 130.000.

Per attuazione del piano di razionalizzazione delle partecipazioni detenute da Enti pubblici si dà atto che la partecipazione in Farbanca / Banca credifarma non è più detenuta dalla società al 31/12/2022.

## **Attivo circolante**

Di seguito si passa ad esaminare le voci dell'attivo circolante.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti dell'attivo circolante (Euro 100.368) sono costituiti da:

- Crediti verso clienti, pari complessivamente a Euro 51.190 che non sono stati svalutati, anche perché costituiti da crediti verso Enti pubblici di vario genere (in particolare la Regione Marche per il rimborso SSN di farmaci mutuabili).

- Crediti tributari: Euro 32.922. Sono costituiti da: acconto Ires 2022 per Euro 19.453; acconto Irap 2022 per euro 10.018; crediti per ritenute su interessi bancari, Euro 9; acconto ritenute Tfr Euro 3.285; credito di imposta per investimento in beni strumentali nuovi ex L. 178/20 Euro 55; crediti per trattenute ex DL 3/2000 per il residuo.

- Crediti verso altri, complessivamente ammontanti a Euro 16.257, costituiti da: acconti a fornitori (Euro 10.472) note di credito da ricevere (Euro 1.851), e altri crediti n.c.a. per l'importo residuo.

L'attivo circolante si compone inoltre di altre voci e precisamente:

Rimanenze per Euro 127.624 valutate a costo specifico.

Disponibilità liquide Euro 366.891 costituite da cassa e altri valori assimilati (Euro 19.253) e dai saldi dei c/c bancari Intesa S.Paolo c/3079: Euro 240.029 e BCC Recanati Colmurano c/17328 (Euro 77.609).

Ratei e risconti per Euro 3.363, afferenti a componenti negativi di reddito di competenza del periodo successivo a quello a cui la presente Nota integrativa si riferisce.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Tra i conti dell'attivo non figurano oneri finanziari capitalizzati.

Non sono stati capitalizzati, nel corso dell'esercizio, interessi passivi e altri oneri di natura finanziaria.

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

Di seguito si illustrano le poste passive e il netto patrimoniale della società.

### **Patrimonio netto**

**La presente sezione è dedicata alle voci del Patrimonio Netto della società.**

#### **Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi**

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 1, lettera b-quater), del Codice Civile, si specifica che non vi sono movimentazioni di fair value avvenuti nell'esercizio.

La società non ha emesso né possiede azioni proprie o quote o azioni di società controllanti, o di controllate dalle controllanti.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società alla chiusura dell'esercizio verso i dipendenti in forza, al netto degli anticipi corrisposti.

Si fa presente che tale debito risulta parzialmente coperto dalla polizza stipulata a tal fine con Generali Assicurazioni Spa e indicata tra le immobilizzazioni finanziarie.

Si è provveduto a riscatti parziali di tale polizza per coprire, ove necessario, i fabbisogni di liquidità derivanti dalle interruzioni dei rapporti lavorativi verificatisi in corso d'anno.

### **Debiti**

Nella successiva parte della Nota integrativa saranno esaminati i debiti sociali (Euro 573.183) alla chiusura dell'esercizio.

Gli stessi sono così composti:

Debiti verso banche a breve termine (euro 25.071): costituiti dal debito residuo per finanziamento relativo a autocarro Fiorino pari a 1.161, necessario per poter perseguire in modo più efficace la attività di gestione delle aree di sosta e servizi assimilati, da competenze bancarie da addebitare per Euro 230 e infine della quota parte del debito residuo derivante dal mutuo n. 004/401538, acceso presso la BCC di Recanati e Colmurano, avente scadenza entro la chiusura del successivo esercizio, ed ammontante a Euro 23.681.

Debiti verso banche a lungo termine (euro 111.526): Sono interamente costituiti dal mutuo n. 004/401538, acceso presso la BCC di Recanati e Colmurano, avente scadenza oltre la chiusura del successivo esercizio, ed ammontante a Euro 111.526. Il debito residuo comprensivo della quota classificata tra i debiti a breve termine, e riferita al totale delle quote capitale a scadere alla chiusura dell'esercizio è quindi pari a Euro 135.207.

Debiti v/fornitori: Euro 266.501.

Debiti tributari: Euro 70.801, formati da: Erario c/IVA Euro 4.447, debiti per ritenute lavoro dipendente Euro 7.896, IVA differita e da versare su DCR non ancora incassate relativamente all'attività di farmacia per Euro 4.446, debito IRES/IRAP per imposte correnti dell'esercizio Euro 53.254 e altri debiti tributari per la differenza.

Debiti verso enti previdenziali e INAIL: Euro 13.127.

Altri debiti (Euro 67.179) formati da debiti verso il personale e i collaboratori per retribuzioni e altri oneri (ratei ferie/pemessi, 13/ma e 14/ma) maturati e non corrisposti Euro 63.324; debiti verso fondi pensione Euro 2.066; trattenute DCR Euro 591; altri debiti per il residuo.

Debiti verso l'Ente controllante. I debiti verso il Comune ammontano a complessivi Euro 18.978 (per dividendi canone concessione parcheggi ancora da corrispondere e servizio di scassetamento di pubblici servizi igienici).

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

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali. I debiti di durata superiore a cinque anni sono relativi al mutuo per il rinnovo del locale di Piazza Branconi, assistito dalla garanzia MCC. Si precisa che nel prospetto a seguire tale debito è indicato per l'intero ammontare come risultante al 31/12/2022, prescindendo dalla parte scadente entro i dodici mesi successivi alla chiusura dell'esercizio cui si riferisce il presente Bilancio. In ogni caso detta

differenziazione può essere riscontrata agevolmente in quanto indicata nella precedente generale sezione dedicata ai debiti della società.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	135.207	437.972	573.183

Nel passivo patrimoniale figurano ratei passivi per Euro 2.366 relativi oneri vari relativi all'esercizio ma che hanno trovato manifestazione numeraria nell'esercizio successivo. I risconti passivi, anch'essi presenti, risultano pari a Euro 5.870 e sono riferiti alle quote di competenza da rinviare a futuri esercizi dei contributi ottenuti in forma di crediti di imposta per investimenti.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito si passa all'analisi del conto economico.

Il valore della produzione è composto da corrispettivi per cessioni di beni e prestazioni di servizi per Euro 2.412.544 e altri ricavi e proventi per Euro 32.722.

La voce dei ricavi per la cessione di beni e la prestazione di servizi è composta dalle voci, espresse in Euro:

### **RICAVI ATTIVITA' DI FARMACIA**

<b>Corr. vendite contanti</b>	<b>1.345.130</b>
Corr. vendita ad Enti	556.944
Abbuoni attivi	59
Corr. vendite cfatture	4.520
Corr. vendite dispensario / succursale	101.736
Corr. per altre vendite Presidi medici	34.231
Corr. Vendita CODIN	196.327
Sconto S.S.N. L. 724/94	-20.322
Sconto S.S.N. Add.le DL 156/04	-988
Sconto S.S.N. Extra DL 78 del 31/05/10	-12.843
Iva su vendite	-202.771
Distribuzione ossigeno	1.347
Prestazioni di servizi (analisi, CUP ecc.)	5.169

### **RICAVI ATTIVITA' DI GESTIONE AREE DI SOSTA**

<b>Parcometri ordinario</b>	<b>334.731</b>
ZTL Valicar / Vivicar / ZTL	0
Soste MyCicero	8.629
Soste Easy Park	34.974
Abbonamenti parcheggi	25.671
Altre prestazioni di servizi generali n.c.a.	0

Gli altri ricavi e proventi (Euro 32.722) si riferiscono per Euro 17.630 alla attività di gestione ordinaria. Per la differenza sono invece imputabili alla gestione straordinaria, di cui si darà in seguito conto.

Per quanto riguarda la distinzione per ramo di attività gli altri ricavi e proventi si riferiscono per la totalità all'attività di farmacia. Sono in generale costituiti da ricavi diversi da quelli per cessione di beni o prestazioni di servizi, da contributi e/o sovvenzioni, e in parte da sopravvenienze che saranno segnalati nell'area loro riservata.

## **Costi della produzione**

Il costo della produzione è invece composto da (importi in Euro):

### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi**

Risultano costi variabili per acquisti merci pari a Euro 1.296.438. Trattasi dei costi di acquisto, al netto dei premi, sconti e abbuoni praticati dai fornitori, per gli ordinativi di materie prime, merci e prodotti da commercializzare. Sono riferiti per la quasi totalità alla attività di farmacia (solo Euro 1.260 sono riferibili alla gestione delle aree di sosta).

Per quanto riguarda la variazione delle giacenze di merce in corso d'anno risulta un decremento pari a Euro 52.573.

**Costi per servizi:** 195.268, composti da servizi industriali, trasporti, riscaldamento, utenze gas e elettricità, manutenzioni, canoni di assistenza tecnica, consulenze amministrative, tenuta della contabilità ed elaborazione delle paghe, tariffazione ricette SSN, telefonia, costi commerciali, assicurazioni, vigilanza, pulizia, costi condominiali, servizi bancari, e altri costi per servizi generici.

Tra i costi sostenuti dalla società catalogabili all'interno di questa voce vi sono anche i compensi per l'organo amministrativo e per quello di controllo. In merito i compensi degli organi societari si segnalano sostanzialmente invariati rispetto al precedente esercizio.

**Costi per godimento beni di terzi:** Euro 238.619. A parte una piccola parte da riferire a canoni di noleggio attrezzature e ad una licenza d'uso software, la quasi totalità della voce è rappresentata dal canone di concessione maturato nel 2022 a favore del Comune di Porto Recanati, a seguito della convenzione stipulata tra la società è il medesimo Comune, da riferire all'affidamento della attività di gestione delle aree di sosta e servizi a questa assimilati, per la somma di Euro 238.519,57.

#### **Costi per il personale**

Costi del personale: composto da stipendi lordi, ferie e permessi maturati e non goduti, oneri sociali e previdenziali, e infine accantonamento TFR, nella misura indicata. Per questa voce risultano accantonamenti annui per complessivi Euro 27.529.

La voce comprende anche i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, e gli altri costi di legge sulla base dei contratti collettivi.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

Costituiti dall'ammortamento di software in licenza d'uso, costi pluriennali di ampliamento per l'esercizio della nuova attività e oneri pluriennali per migliorie su beni di terzi da ammortizzare.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Sono relative ai cespiti impiegati nell'attività dell'impresa.

#### **Oneri diversi di gestione**

Ammontano a Euro 30.555.

Sono composti in generale da altri costi non riferibili alle categorie già analizzate, in genere liquidabili con documenti da non annotare nei registri IVA, come imposte deducibili, trattenute sindacali, diritti, contributi associativi, piccole tasse, IMU, sopravvenienze passive. Per queste ultime, ove di natura straordinaria, si rimanda alla relativa sezione.

## **Proventi e oneri finanziari**

La presente sezione è dedicata ai proventi e agli oneri finanziari.

I proventi finanziari (Euro 5.750) sono costituiti da:

- interessi attivi maturati in c/c bancario per complessivi Euro 31;
- rendimento relativo ai riscatti effettuati di polizze mirate alla copertura dei trattamenti di fine rapporto dei collaboratori per Euro 5.719

Tra gli oneri finanziari (Euro 5.655) figurano interessi sul mutuo per euro 2.239, spese di incasso per Euro 114, commissioni accordato fidi per Euro 600, minusvalenze da partecipazioni con caratteristiche PEX, relative alla dismissione della partecipazione in Farbanca / Banca credifarma per euro 2.322, e per la restante parte interessi passivi e costi finanziari maturati a vario titolo.

## **Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

Non vi sono rettifiche di valore di attività finanziarie.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 13) del Codice Civile, di seguito si analizzano l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo	Natura
sopravvenienza attiva	15.091	straordinaria
<b>Totale</b>	<b>15.091</b>	

Si segnalano componenti positivi di natura straordinaria, imputati contabilmente a sopravvenienze attive e confluiti nella voce "altri ricavi e proventi" per Euro 15.091, per effetto:

- di una fattura di vendita per Euro 4.265 riferita ai test antigenici rapidi effettuati nell'ultimo trimestre dell'anno precedente i cui dati non sono risultati disponibili prima dell'approvazione del relativo Bilancio;
- di aver accertato un debito insussistente nei confronti del fornitore Laboratori Alter Srl, per Euro 1.407;
- di rettifiche di segno positivo, di varia natura, riferite a fatti di gestione relativi a annualità precedenti l'esercizio cui il presente bilancio si riferisce, o ad errori di fatturazione operate dai fornitori per la mancata applicazione del meccanismo dello split payment IVA per la differenza.

Di seguito si analizzano l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di costo	Importo	Natura
sopravvenienza passiva	795	straordinaria
<b>Totale</b>	795	

Si segnalano marginali componenti negativi di natura straordinaria, imputati contabilmente a sopravvenienze passive e confluiti nella voce “oneri diversi di gestione” per Euro 795, dovuti a rettifiche sopravvenute di segno negativo per fatti di gestione riferibili a annualità precedenti l’esercizio per Euro 270, e per la differenza pari a Euro 525 per una rettifica sul saldo del fornitore Comifar SpA.

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

Le imposte correnti ammontano a Euro 53.254 calcolate secondo le vigenti aliquote fiscali, formate da IRES per Euro 37.899 e IRAP per Euro 15.355.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Di seguito si illustrano tutte le informazioni utili alla spiegazione del bilancio obbligatoriamente previste dalla legge.

In via preliminare si osserva quanto segue:

Non sono stati sostenuti costi relativi a ricerca e sviluppo, né sono state effettuate capitalizzazioni di tali costi nel patrimonio societario;

Non sono stati richiesti e/o ottenuti contributi per investimenti in ricerca e sviluppo.

E' maturato un credito di imposta per la sanificazione e protezione del personale ai sensi di quanto stabilito dal D.L. 34/2020, per euro 82, che si aggiunge a quanto maturato in anni precedenti. Detto credito è stato utilizzato in compensazione nell'esercizio per euro 27 e pertanto residuano euro 55 ancora da utilizzare. I crediti maturati in annualità precedenti a quella per cui la presente Nota integrativa viene redatta, risultano interamente utilizzati alla chiusura dell'esercizio: il residuo dall'anno precedente di Euro 60, come risultante alla data di chiusura dell'esercizio 2021 è stato infatti compensato a novembre 2022.

La società non possiede partecipazioni in imprese controllate, collegate, controllanti e in imprese sottoposte al controllo di queste ultime, né devono essere segnalati rapporti con tali aziende. Trattandosi di partecipata pubblica controllata interamente dal Comune di Porto Recanati, la società ha rapporti con l'Ente comunale, ma sempre nel rispetto delle regole di mercato e ottemperando agli obblighi di necessaria e dovuta trasparenza.

L'uso degli strumenti finanziari risulta adeguato alla copertura dei fabbisogni di gestione. Attualmente la solidità dell'azienda è tale che non si paventano rischi di natura finanziaria (rischi di credito, di prezzo, di liquidità o di variazione di flussi finanziari).

L'esercizio dell'attività di farmacia viene effettuato nei locali di Piazza Branconi n. 48, oltre che – nel periodo estivo – nella succursale di Viale C. Colombo n. 41.

## **Dati sull'occupazione**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito si illustra la tabella relativa alla media dei dipendenti occupati.

La media si determina con il calcolo ULA riferito a tutti i dipendenti in forza nel periodo riferito all'esercizio chiuso con il presente bilancio, pari a 11,62. L'ULA è una unità di misura del volume di lavoro che prescinde dal numero delle persone fisiche prestanti attività lavorativa, il cui risultato viene determinato avendo riguardo alla quantità di ore annue di lavoro.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi al Consiglio di amministrazione ed al Sindaco Unico, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	9.321	12.224

Oltre agli emolumenti agli amministratori a carico della società risultano oneri INPS relativi, che ammontano a Euro 1.496, invariati rispetto all'esercizio precedente.

L'organo di controllo con incarico sia di revisione legale che di sindaco Unico, è appunto monocratico: attualmente le funzioni di controllo sono esercitate dal Dott. Stefano Quarchioni. Il relativo compenso indicato in tabella è riferito per 6.000 Euro ad onorario da Sindaco, ulteriori Euro 3.000 come maggiorazione per Sindaco unico, euro 2.754 per revisione legale, oltre a cassa previdenziale di categoria per Euro 470.

I compensi degli organi societari non risultano superiori rispetto all'esercizio precedente.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, si dichiara che non risultano impegni o garanzie oltre quelle eventualmente rappresentate nello stato patrimoniale.

Non risultano impegni o garanzie di cui dare evidenza nella presente sezione.

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

Non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis) del Codice Civile, si attesta che non vi sono operazioni concluse con parti correlate a condizioni non normali di mercato. I rapporti con il Comune di Porto Recanati derivano da accordi contrattuali che tengono conto del valore normale dei beni e/o servizi cui si riferiscono, sulla base delle normali condizioni di concorrenza.

I debiti verso il Comune ammontano a Euro 18.978 (per canone concessione parcheggi ancora da corrispondere e servizio di scassetamento di pubblici servizi igienici).

Contrariamente alle previsioni la società ha sostenuto il costo del servizio di manutenzione Valicar anche nell'esercizio 2022.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, la cui indicazione risulti necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

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

Tutte le attività procedono nel rispetto dei dettami igienico sanitari richiesti per la gestione dell'emergenza derivante dalla diffusione della pandemia da Sars-Cov-2. Tuttavia l'emergenza pare ad oggi parrebbe definitivamente rientrata.

L'andamento della gestione sarà quasi certamente influenzato dalla situazione di difficoltà generale del sistema economico, ma non si ravvedono rischi rilevanti per la società in riferimento alla continuità aziendale, in quanto i segnali avuti non evidenziano particolari elementi negativi in riferimento al settore in cui la società opera grazie anche agli elevati livelli di flessibilità della struttura organizzativa.

Saranno da monitorare gli effetti della conclusione dell'emergenza pandemica e dei riflessi negativi dal punto di vista economico per il venir meno di corrispettivi relativi all'esecuzione dei test antigenici rapidi, da cui la farmacia ha maggiormente tratto beneficio nel primo trimestre 2022.

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

Non si fa parte di un insieme più piccolo di imprese per cui viene redatto un bilancio consolidato.

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

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si attesta che la società non detiene strumenti finanziari derivati per cui evidenziare il valore equo (fair value).

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

La società è sottoposta ad attività di controllo e coordinamento del Comune di Porto Recanati. Si riportano i dati del Bilancio consolidato (Stato Patrimoniale e Conto Economico) del Comune di Porto Recanati per l'esercizio 2021 (ultimo disponibile sul sito web istituzionale del Comune) al momento della redazione del presente Bilancio. Gli importi ove necessario risultano lievemente arrotondati.

### Conto del patrimonio

Data Bilancio Consolidato	31/12/2021
crediti vs. Stato e altre PA per partecipazione al f.do dotazione	1.958
Immobilizzazioni Immateriali	1.755.691



Immobilizzazioni materiali	46.843.261
Immobilizzazioni finanziarie	376.259
<b>Totale attivo immobilizzato</b>	<b>48.975.211</b>
Rimanenze	319.407
Crediti	5.140.479
Disponibilità liquide	8.920.218
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>14.380.104</b>
Ratei e risconti attivi	75.001
<b>Totale attivo</b>	<b>63.432.274</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>32.902.879</b>
Fondi per rischi e oneri	1.098.266
TFR	259.436
Debiti	21.474.525
Ratei e risconti passivi	7.697.168
<b>Totale passivo</b>	<b>63.432.274</b>

### Conto economico

Data Bilancio Consolidato	31/12/2021
A) Proventi di gestione	20.918.133
B) Costi della gestione	18.431.311
C) Proventi e oneri finanziari	-162.843
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-1.241.503
E) Proventi e oneri straordinari	1.089.036
Imposte	273.556
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.897.958</b>

## Azioni proprie e di società controllanti

Non si possiedono azioni proprie o quote di società controllanti, anche per tramite di interposta persona o ente fiduciario. Non vi sono state nell'esercizio corrente, e negli esercizi precedenti, alienazioni o acquisizioni di azioni proprie o quote di società controllanti, anche per tramite di interposta persona o società fiduciaria. Non si possiedono quote o azioni di società controllate da controllanti.

## Informazioni relative alle cooperative

Non vi sono informazioni da rendere nel caso specifico.

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Non vi sono informazioni da rendere nel caso specifico.

### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Non vi sono informazioni da rendere nel caso specifico.

### Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Non vi sono informazioni da rendere nel caso specifico.

## Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Non vi sono informazioni da rendere nel caso specifico.

## **Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative**

Non vi sono informazioni da rendere nel caso specifico.

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

Si fa presente che ai sensi dell'art. 1, comma 123, della legge 4 agosto 2017 n. 124, a decorrere dall'anno 2018 i soggetti di cui all'articolo 13 della legge 8 luglio 1986, n. 349, e successive modificazioni, i soggetti di cui all'articolo 137 del codice di cui al decreto legislativo 6 settembre 2005, n. 206, nonché le associazioni, le Onlus e le fondazioni che intrattengono rapporti economici con le pubbliche amministrazioni e con i soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, nonché con società controllate di diritto o di fatto direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, e con società in partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, pubblicano entro il 28 febbraio di ogni anno, nei propri siti o portali digitali, le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente. Le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio e nella nota integrativa dell'eventuale bilancio consolidato. L'inosservanza di tale obbligo comporta la restituzione delle somme ai soggetti eroganti entro tre mesi dalla data di cui al periodo precedente. Qualora i soggetti eroganti appartengano alle amministrazioni centrali dello Stato ed abbiano adempiuto agli obblighi di pubblicazione previsti dall'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate ai pertinenti capitoli degli stati di previsione delle amministrazioni originariamente competenti per materia. Nel caso in cui i soggetti eroganti non abbiano adempiuto ai prescritti obblighi di pubblicazione di cui all'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate all'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate al fondo per la lotta alla povertà e all'esclusione sociale, di cui all'articolo 1, comma 386, della legge 28 dicembre 2015, n. 208.

Per l'esercizio cui il presente bilancio si riferisce sussiste convenzione tra il Comune di Porto Recanati e la società in quanto affidataria del servizio inerente la gestione delle aree di sosta.

La convenzione prevede, per un periodo di cinque anni e sino al 2024:

l'affidamento del servizio di gestione dei parcheggi pubblici in capo alla società, ponendo inoltre a carico della medesima le seguenti attività: prevenzione e accertamento di violazioni in materia di sosta, posizionamento e rimozione di segnaletica mobile, riscossione dei corrispettivi per abbonamenti alle soste o pass di ingresso nella ZTL, messa a disposizione dei parcometri e loro eventuale riposizionamento, svuotamento dei parcometri con verifica e contabilizzazione degli incassi, manutenzione ordinaria e straordinaria degli apparecchi, pulizia e manutenzione delle aree di sosta, rifacimento della segnaletica verticale ed orizzontale, messa in atto di operazioni atte a garantire la viabilità in caso di eventi che pregiudichino la sicurezza o la viabilità nelle aree oggetto di concessione, stipula di idonea polizza assicurativa Rct.

La gestione di servizi complementari alla mobilità, tra cui la segnaletica con funzione di informazione al pubblico dei servizi svolti, il supporto alla verifica degli accessi alla ZTL con eventuale rilevazione di infrazioni, e ogni altra attività complementare e sussidiaria alla mobilità, individuata attraverso Provvedimenti comunali.

Per quanto qui di interesse, si rileva che, nell'ambito dei rapporti economici tra società e Comune, la Convenzione prevede da un lato il diritto, da parte della società, di incassare ed incamerare i corrispettivi delle soste a pagamento e dall'altro il diritto, da parte del Comune, di vedersi riconosciuto un canone annuo (attualmente pari al 60% dei ricavi relativi alla sosta a pagamento come risultanti dal Bilancio della società). Per l'esercizio cui il presente bilancio si riferisce il canone risulta pari a Euro 238.519,57.

Per quanto riguarda più specificatamente le sovvenzioni, i contributi, gli incarichi retribuiti e comunque i vantaggi economici di qualunque genere materialmente ricevuti in corso d'anno, si segnala quanto di seguito.

La società ha maturato nell'esercizio 2022 un credito di imposta per investimenti in beni strumentali nuovi per Euro 82. Dal punto di vista monetario il beneficio risulta incamerato, nell'esercizio 2022, per Euro 27, attraverso la compensazione del credito con imposte e/o contributi da versare. Restano pertanto Euro 55 ancora da utilizzare in compensazione al 31/12/2022. Alla medesima data non vi sono crediti di imposta di analoga provenienza, maturati in anni precedenti (sino cioè al 2021) ed ancora da utilizzare in compensazione. A novembre 2022 la società ha infatti utilizzato in compensazione gli ultimi 60 euro per quanto maturato sino al 2021. In totale pertanto, dal punto di vista meramente finanziario, la società, nel corso del 2022, ha usufruito di agevolazione per crediti di imposta per

investimenti (ex l. 172/2020 e precedenti) per complessivi Euro 87 (27 euro maturati nel 2022 e 60 euro maturati sino al 2021). L'aiuto ha comunque carattere generale e pertanto lo si segnala solo per completezza di informazione.

La società ha beneficiato inoltre degli aiuti che risultano pubblicati sul RNA e a cui si rimanda, essendo da considerarsi in tal caso già ottemperato l'obbligo di trasparenza. Dalla piattaforma si da conto dei seguenti elementi di aiuto

Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per aziende che non richiedono trattamenti di cassa integrazione (art. 3 D.L. 104/2020) . Riferimento SA.59255; CAR 18852; COR 8236823; Elemento di aiuto pari a Euro 672,94 esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 inerenti disposizioni in materia di versamento IRAP. Riferimento SA.58159; CAR 19754; id. 53915; Elemento di aiuto per Euro 5.058.

Fondo di garanzia PMI D.L. 662/96; Riferimento SA.60791; CAR 16617; id. 5438737; elemento di aiuto Euro 11.956.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, s i propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio ( Utile di € 109.693,57 , arrotondato a € 109.694 in sede di redazione del bilancio) a dividendo, dopo aver obbligatoriamente accantonato il 5% (Euro 5.484,68) a riserva legale.

## **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.

Porto Recanati, 27 marzo 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
(ANDREA DEZI).

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto professionista incaricato dal legale rappresentante della società alla presentazione della pratica attesta, ai sensi dell'art.31, comma 2, quinquies della Legge 340/2000, che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società.