



Città di Somma Lombardo

SOMMA PATRIMONIO E SERVIZI S.R.L.

Società unipersonale

Sede Legale in Somma Lombardo (VA), Via Medaglie d'Oro n. 33 - Iscritta al n. 02412060127 del Registro delle Imprese di Varese - Repertorio Economico Amministrativo della CCIAA di Varese al n. 256310 - Codice Fiscale e Partita i.v.a. 02412060127 - Capitale sociale sottoscritto ed i. v. euro 975.830,00

Bilancio dell'esercizio al 31.12.2018

SOMMA PATRIMONIO E SERVIZI S.R.L. – Società unipersonale; Sede Legale in Som-

ma Lombardo (VA), Via Medaglie d'Oro n. 33 - Iscritta al n. 02412060127 del Registro delle Imprese di Varese - Repertorio Economico Amministrativo della CCIAA di Varese al n. 256310 - Codice Fiscale e Partita i.v.a. 02412060127 - Capitale sociale sottoscritto ed i. v. euro 975.830,00, sottoposta ad attività di direzione e coordinamento da parte del socio controllante "*Comune di Somma Lombardo*"

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO AL 31.12.2018

§ 1 Premessa

La situazione patrimoniale ed il conto economico, sono stati redatti secondo gli schemi previsti dal D.Lgs 127/91 così come modificati dalla riforma del diritto societario con legge delega n. 366 del 03.10.2001 e di cui al D.Lgs 17 gennaio 2003 n. 6 opportunamente integrati dai Principi Contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili aggiornati alle nuove disposizioni legislative dell'Organismo Italiano di contabilità. La redazione del bilancio è stata eseguita nel rispetto dei principi generali enunciati nell'art. 2423 bis in aderenza a quanto altresì indicato nel D.Lgs 17 gennaio 2003 n. 6. In particolare, le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono state valutate secondo prudenza e nella prospettiva di continuità dell'impresa; inoltre è stato applicato il principio della competenza temporale indipendentemente dalla data di effettivo incasso o pagamento. Le voci contabili sono state iscritte, secondo gli schemi e nell'ordine indicati negli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile rispettivamente per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico. Ai sensi dell'art. 2423-ter 5° comma, per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stata indicato l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente. La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni ritenute necessarie a fornire una corretta interpretazione del bilancio. Non hanno avuto luogo, in ossequio al divieto imposto dall'articolo 2423 ter, 6° comma, compensi di partite. Infine si è provveduto a valutare separatamente gli eventuali elementi eterogenei appartenenti alle medesime voci sempre nel rispetto del divieto di modificare i criteri stessi di valutazione da un esercizio all'altro. A tale proposito non si sono verificate situazioni tali da ritenere necessaria l'applicazione di una deroga al principio imposto dall'articolo 2423-bis, 1° comma, n. 6, così come prevista dal 2° comma dello stesso articolo. Non risulta esservi nel bilancio, elemento dell'attivo o del passivo appartenente anche a voci diverse da quella nella quale esso trovasi iscritto (art. 2424, 2° comma). Il presente bilancio, ai sensi dell'art. 2423 del codice civile comma 5 e dall'art. 16 comma 8 del D.Lgs n. 213/98, è redatto in unità di euro senza cifre decimali e la presente nota integrativa contiene illustrazioni ai dati di bilancio in unità di euro senza cifre decimali.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

La società è interamente a partecipazione pubblica ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Somma Lombardo (VA) che detiene il 100% del Capitale sociale. Organo di gestione della società è attualmente un Consiglio di amministrazione formato da tre membri compreso il Presidente, il quale ha attribuito ad un amministratore delegato, scelto ed indicato fra i membri del consiglio stesso dal socio unico, ampi poteri gestionali. La società nel corso dell'esercizio 2018 ha proseguito l'attività riguardante:

- la gestione delle *Farmacie Comunali*,
- la gestione del servizio cimiteriale,
- e la gestione di alcuni impianti sportivi di proprietà comunale,

provvedendo a gestire, contestualmente, proprietà immobiliari, anche comunali e prevalentemente connesse ai sopra citati servizi.

Come già segnalato nella nota integrativa degli esercizi precedenti, con effetto dal 1° gennaio 2016 la gestione dell'impianto relativo alla "*piscina comunale*" è delegato alla società *Spes Sport società sportiva dilettantistica a r.l.*, società controllata interamente dal Spes s.r.l. e costituita in data 12 novembre 2015 con atto del Notaio Gangemi in Somma Lombardo.

E' presente nel patrimonio sociale il complesso immobiliare denominato "Lascito Aielli", conferito in data 22 maggio 2015, con atto del Notaio Gangemi in Somma Lombardo, dal socio unico, Comune di Somma Lombardo. Contabilmente il conferimento ha comportato, con effetto nel bilancio 2015, un incremento della voce "terreni e fabbricati" dell'attivo patrimoniale e un contestuale incremento, di pari importo, della voce "riserva straordinaria", per € 380 mila (importo pari al valore dichiarato in atto di conferimento e certificata dalla documentazione peritale in allegato "F" all'atto di conferimento stesso). Come risulta dall'atto del 22 maggio 2015 del Notaio Fabrizia Gangemi, il compendio immobiliare conferito è gravato del medesimo vincolo che già onerava il bene in capo al Comune di Somma Lombardo (che l'aveva ottenuto a seguito di lascito ereditario). In particolare il bene soggiace ad un onere per "*finalità sociali*" che il Comune di Somma Lombardo intendeva realizzare tramite la realizzazione di una struttura destinata a rispondere ai bisogni delle persone con disabilità. La società Somma Patrimonio e Servizi s.r.l. si è obbligata, all'art. 2 dell'atto di conferimento, ad "*ottemperare all'onere relativo alla realizzazione della struttura per disabili, meglio precisato nelle premesse*".

In data 5 dicembre 2017 l'assemblea dei soci (atto del Notaio Fabrizia Gangemi, Rep. n. 858, racc. n. 693) ha deliberato la riduzione volontaria del Capitale Sociale da euro 2.899.830 ad euro 975.830 senza che in alcun modo sia compromessa l'equilibrio patrimoniale e finanziario della società. Le somme retrocesse in esecuzione della riduzione di capitale sono idealmente identificabili fra le consistenze a disposizione della società a seguito della dismissione del patrimonio immobiliare di proprietà della stessa e originariamente gravato da apposito vincolo di destinazione. Tutti i fondi a disposizione della società e riferibili alle somme ritratte dalla dismissione immobiliare devono intendersi gravati dal *vincolo modale* di destinazione inerente al complesso immobiliare ceduto negli anni precedenti (di cui anche alla delibera della Giunta Regionale n. VII/4827 del 01/06/2011), con riferimento al quale, tuttavia, l'Agenzia di Tutela della Salute dell'Insubria con deliberazione del Direttore Generale n. 511

del 29 settembre 2017, su richiesta del Comune di Somma Lombardo, ha deliberato di “*autorizzare l'utilizzo dei proventi dalla vendita di immobili ex Ipad, secondo i criteri deliberati nella seduta del Consiglio Comunale di Somma Lombardo n. 9 del 14.03.2016*” atualizzandone, sostanzialmente, la possibilità attuativa in funzione delle esigenze sociali espresse dal territorio.

L'attuale consiglio di amministrazione (nominato il 14 marzo 2019 in seguito alle dimissioni del precedente amministratore unico Dott. Andrea Gambini) è in carica per la durata di tre esercizi nelle persone di:

- Dott. Roberto Campari, nato a Busto Arsizio (VA) il 4 maggio 1969, residente a Gallarate (VA), via Baracca n. 16, C.F. CMP RRT 69E04 B300L, - Presidente del Consiglio di Amministrazione con poteri limitati a quanto previsto dagli articoli 14 e 20 dello statuto societario;
- Dott.ssa Laura Daverio, nata a Somma Lombardo (VA) il 5 settembre 1971, residente a Somma Lombardo (VA), via Pandolfi n. 21, C.F. DVR LRA 71P45 I819M, - Consigliere
- Rag. Alberto Zanetti nato a Somma Lombardo (VA) il 17 giugno 1946, residente a Somma Lombardo (VA), via Alberto Da Somma n. 24/E, C.F. ZNT LRT 46H17 I819F, - Amministratore Delegato a cui sono attribuiti i più ampi poteri di gestione della società nei limiti di quanto previsto dall'art.19 comma 2 del vigente statuto societario.

In relazione a quanto stabilito dall'art. 2427 del Codice Civile, si espongono le seguenti indicazioni, distinte in paragrafi indicativamente secondo l'ordine dello stesso art. 2427 del Codice Civile.

§ 2. Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono coerenti con quelli previsti dalla IV Direttiva CEE, dal D.Lgs 127/91, nonché dai Principi Contabili italiani (C.N.D.C. ora O.I.C.) e dal D.lgs. n. 39/2015. Nella loro generalità la valutazione delle poste iscritte è stata prudentemente effettuata nella prospettiva di una regolare continuità aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo. Gli elementi eterogeni inclusi nelle singole voci sono stati scrupolosamente considerati. I componenti positivi e negativi di reddito sono stati considerati per competenze indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

Immobilizzazioni immateriali: rappresentano, spese per acquisizione di fattori produttivi ad utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato sistematicamente, in funzione della residua possibilità di utilizzazione. I costi di impianto e di ampliamento aventi utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del revisore e sono ammortizzati in 5 esercizi. I costi per le licenze d'uso e i pacchetti software sono ammortizzati in 3 esercizi. I costi sostenuti per il logo aziendale sono ammortizzati in 5 esercizi. I costi pluriennali su beni di terzi vengono ammortizzati in base alla durata residua della locazione tenuto conto del periodo di rinnovo. I costi sostenuti per le migliorie apportate su beni in concessione vengono ammortizzati in relazione alla vita utile del bene.

Immobilizzazioni materiali ed ammortamenti: sono iscritte in bilancio al costo storico di acquisizione incrementato degli oneri accessori di diretta imputazione e vengono annualmente diminuite delle quote

di ammortamento. Tale valore, nello schema di riclassificazione, è al netto dei fondi di ammortamento. L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è calcolato sistematicamente in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione, stimata per categoria di cespiti mediante un coefficiente annuo. Le principali aliquote di ammortamento utilizzate, per categorie di cespiti, sono le seguenti: fabbricati 3%, impianti specifici 20%, attrezzature 15%, impianti generici 15%, mobili e arredi 12%, macchine ufficio elettroniche 20%, altri automezzi 20%. Le aliquote di ammortamento sono ridotte alla metà durante il primo esercizio di messa in funzione dei beni per tenere conto del minor grado di utilizzo medio connesso all'entrata in funzione durante l'anno stesso.

Immobilizzazioni finanziarie: sono riferite a crediti per depositi cauzionali iscritte al valore nominale, partecipazioni in imprese controllate e attività finanziarie. La valutazione è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione o al minore valore alla data di chiusura dell'esercizio ove questo risulti durevolmente di valore inferiore.

Crediti compresi nell'attivo circolante: i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi sono iscritti in bilancio, nel complesso, al loro valore netto di presumibile realizzo, al netto degli accantonamenti nell'apposito fondo di svalutazione; i crediti con scadenza superiore ai 12 mesi sono iscritti, ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n. 8 del codice civile secondo il criterio del costo ammortizzato.

Disponibilità liquide: sono iscritte al loro valore nominale ad eccezione del caso in cui tale criterio implichi differenze di scarso rilievo.

Debiti: i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi sono iscritti al loro valore nominale quelli con scadenza superiore ai 12 mesi sono iscritti, ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n. 8 del codice civile secondo il criterio del costo ammortizzato ad eccezione del caso in cui tale criterio implichi differenze di scarso rilievo.

Ratei e risconti: sono stati calcolati in base alla competenza temporale. In particolare i ratei attivi e passivi si riferiscono a quote di ricavi e costi a manifestazione numeraria nell'esercizio successivo, ma di competenza del presente. I risconti attivi e passivi si riferiscono a quote di costi e ricavi a manifestazione numeraria nell'esercizio, ma di competenza dell'esercizio successivo.

Rimanenze: le rimanenze sono iscritte al costo, oppure se inferiore, al presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il criterio utilizzato per la valutazione delle rimanenze delle Farmacie è quello del metodo del FIFO, metodo utilizzato in continuità rispetto all'esercizio precedente. La gestione delle rimanenze e la loro valorizzazione è effettuata tramite l'utilizzo di un software gestionale di magazzino nonché grazie ad una costante opera di monitoraggio e di verifica periodica eseguita nel corso dell'esercizio.

Fondo per rischi e oneri: ove presenti sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo trattamento di fine rapporto: rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e ai 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 dell'esercizio al netto degli acconti erogati. Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato calcolato in base a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile e dei contratti di lavoro della categoria di appartenenza.

Imposte sul reddito: le valutazioni e quantificazioni in merito alle imposte sul reddito (Ires ed Irap) sono state determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere in applicazione alla vigente normativa fiscale.

Fiscalità differita e latente: le eventuali imposte anticipate e differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali. La rilevazione delle imposte differite viene effettuata se il loro pagamento è probabile; l'iscrizione delle imposte anticipate è subordinata alla ragionevole certezza della loro recuperabilità.

Costi e ricavi: i ricavi vengono riconosciuti in base al principio della prudenza e della competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta: nel corso dell'esercizio non sono stati registrati movimenti in valuta.

La società non ha in essere, al termine dell'esercizio, operazioni di "pronti contro termine", né esistono "patrimoni o finanziamenti destinati a specifici affari", né "strumenti finanziari di cui all'art. 2427 bis" del codice civile.

§ 3. Composizione e movimentazione delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali ammontano complessivamente ad euro 910.601 (erano euro 803.574 nell'esercizio precedente, incremento euro 107.027).

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
910.601	803.574	107.027

La seguente tabella illustra il dettaglio della composizione e della movimentazione della macro voce:

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Spese pluricennali su immobili non di proprietà
Valore di inizio esercizio			
Costo	67.553	52.016	1.260.785
Ammortamenti (fondo ammortamento)	67.553	41.075	468.152
Valore di bilancio	0	10.941	792.633
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	0	-5.782	-158.747

Altre variazioni		936	270.620
Totale variazioni	0	-4.846	111.873
Valore di fine esercizio			
Costo	67.553	36.690	1.500.725
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.553	30.595	596.219
Valore di bilancio	0	6.095	904.506

	Totale Immobilizzazioni immateriali		
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.380.354		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	576.780		
Valore di bilancio	803.574		
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-164.529		
Altre variazioni	271.556		
Totale variazioni	107.027		
Valore di fine esercizio			
Costo	1.604.968		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	694.367		
Valore di bilancio	910.601		

In particolare sono costituite da:

- a) *"Costi di impianto e ampliamento"* completamente ammortizzati.
- b) *"Concessioni, licenze e marchi software"* per euro 6.095, riclassificate alla voce B) I 4 (erano euro 10.941 nell'esercizio precedente, decremento euro 4.846). I costi citati sono costituiti dalle spese sostenute dell'ente per l'acquisizione di licenze software e la predisposizione del logo societario e sono stati ritenuti aventi utilità pluriennale per la società. Il costo storico ammonta ad euro 36.690 (erano euro 52.016 nell'esercizio precedente, decremento euro 15.326). Il fondo ammortamento stanziato a riduzione del costo storico è pari ad euro 30.595 (era di euro 41.075 nell'esercizio precedente, decremento euro 10.480), la quota di ammortamento è di euro 5.782.
- c) *"Altre immobilizzazioni immateriali"* per euro 904.506, riclassificate alla voce B) I 7 (erano euro 792.633 nell'esercizio precedente, decremento euro 111.873). Per ciò che riguarda la voce, in generale, nel corso dell'esercizio sono stati realizzati investimenti con riferimento a migliorie su beni di terzi per un importo complessivo di euro 239.940; tali investimenti si aggiungono ai costi storici già precedentemente presenti in bilancio e riferiti alle spese sostenute sugli immobili non di proprietà relative ai lavori eseguiti negli anni precedenti. Le singole componenti della voce *"altre immobilizzazioni immateriali"* sono riferite in parte alle spese per miglioramenti delle strutture ove sono gestite le farmacie e agli interventi sugli impianti sportivi in concessione alla società: il costo storico complessivo della voce ammonta ad euro 1.500.725 (erano euro 1.260.785 nell'esercizio precedente, decremento euro 239.940), il fondo ammortamento ammonta ad euro 596.219 (era di euro 468.152 nell'esercizio precedente, incremento euro

128.067), la quota di ammortamento dell'esercizio 2018 è di euro 158.747. Come già fatto nei bilanci degli esercizi precedenti, si segnala che nella suddetta categoria sono iscritti inoltre i costi sostenuti per manutenzione straordinaria realizzati nel corso dell'esercizio 2011 e 2012 aventi natura incrementativa, migliorativa e di ammodernamento dei beni affidati in concessione dal Comune di Somma Lombardo che vengono ammortizzati in base alla durata residua della concessione stabilita in otto anni, periodo inferiore alla vita utile del bene. In particolare nella presente voce sono indicate le spese pluriennali sostenute per opere pubbliche relative ai cimiteri il cui costo storico ammonta ad euro 103.258 (importo invariato rispetto all'esercizio precedente; di cui euro 14.000 per opere pubbliche anno 2011, euro 35.718 per opere pubbliche anno 2012, euro 29.156 per opere pubbliche anno 2014, euro 15.000 per opere pubbliche anno 2015 ed euro 9.384 per opere pubbliche anno 2016), il fondo ammortamento ammonta ad euro 54.196 (era di euro 45.176 nell'esercizio precedente), la quota di ammortamento dell'esercizio 2018 è di euro 9.020. Le spese pluriennali sostenute per opere pubbliche relative agli impianti sportivi il cui costo storico ammonta ad euro 974.246 (era euro 838.910 nell'esercizio precedente, incremento euro 135.336, di cui euro 12.079 per opere pubbliche anno 2011, euro 36.545 per opere pubbliche anno 2012, euro 431.572 per opere pubbliche anno 2015 ed euro 85.007 per opere pubbliche anno 2016, euro 273.707 per opere pubbliche 2017 ed euro 135.336 per opere pubbliche anno 2018), il fondo ammortamento ammonta ad euro 285.261 (era di euro 181.748 nell'esercizio precedente), la quota di ammortamento dell'esercizio 2018 è di euro 103.513

Le immobilizzazioni materiali nette ammontano complessivamente a euro 2.215.579 (erano euro 2.186.882 nell'esercizio precedente, incremento euro 28.697). La seguente tabella illustra il dettaglio della composizione e della movimentazione della macro voce:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.136.701	210.999	50.004	391.119	2.600	2.788.823
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	130.092	111.842	25.563	334.442	0	601.941
Valore di bilancio	2.006.607	99.157	24.441	56.667	2.600	2.186.882
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	-14.919	-26.785	-5.385	-19.612	0	-66.701
Altre variazioni		21.362	5.072	12.159	56.815	95.408
Totale variazioni	-14.919	-5.423	-313	-7.453	56.815	28.707
Valore di fine esercizio						
Costo	2.136.701	225.715	52.076	385.439	56.815	2.856.746
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	145.013	131.981	27.948	336.225	0	641.167
Valore di bilancio	1.991.688	93.734	24.128	49.214	56.815	2.215.579

Con riferimento agli investimenti per la riqualificazione dell'impianto sportivo "piscina" la società ha

richiesto finanziamento ad un istituto bancario, per l'importo di euro 400 mila, erogato nel corso dell'esercizio 2016.

In particolare sono costituite da:

- a) *“Terreni e fabbricati”* per euro 1.991.688, riclassificati alla voce B)-II-1 (erano euro 2.006.607 nell'esercizio precedente, decremento euro 14.919). Nella presente voce sono indicati gli immobili facenti parte del patrimonio immobiliare della società costituiti in particolare dagli immobili di Somma Lombardo Via Medaglie D'Oro e dalle Fattorie Visconti. E' compreso in questa voce anche l'immobile conferito alla società dal socio unico Comune di Somma Lombardo con atto, del 22 maggio 2015, del Notaio Gangemi consistente nel complesso immobiliare denominato *“Lascito Aielli”*. Contabilmente il conferimento ha comportato un incremento della voce *“terreni e fabbricati”* dell'attivo patrimoniale e un contestuale incremento, di pari importo, della voce *“riserva straordinaria”*, per € 380 mila (il compendio immobiliare conferito è gravato del medesimo vincolo, relativo a finalità sociali, che già onerava il bene in capo al Comune di Somma). Il valore di iscrizione comprende i relativi oneri accessori. Il costo storico dei terreni e fabbricati ammonta ad euro 2.136.701 (importo invariato rispetto all'esercizio precedente), il fondo ammortamento ammonta ad euro 145.013 (era euro 130.092 nell'esercizio precedente), la quota di ammortamento dell'esercizio 2018 è di euro 14.919.
- b) *“Impianti e macchinari”* per euro 93.734, riclassificati alla voce B)-II-2 (erano euro 99.157 nell'esercizio precedente, decremento euro 5.423). Nella presente voce sono indicati impianti specifici e generici acquisiti dalla società negli esercizi precedenti. Nel corso dell'esercizio 2018 sono stati realizzati investimenti per l'importo complessivo di euro 14.716. Il costo storico degli impianti e macchinari ammonta ad euro 225.715 (era euro 210.999 nell'esercizio precedente), il fondo ammortamento ammonta ad euro 131.981 (era di euro 111.842 nell'esercizio precedente), la quota di ammortamento dell'esercizio 2018 è di euro 26.785.
- c) *“Attrezzature industriali e commerciali”* per euro 24.128, riclassificati alla voce B)-II-3 (erano euro 24.441 nell'esercizio precedente, decremento euro 313). Il costo storico ammonta ad euro 52.076 (era euro 50.004 nell'esercizio precedente), il fondo ammortamento ammonta ad euro 27.948 (era di euro 25.563 nell'esercizio precedente), la quota di ammortamento dell'esercizio 2018 è di euro 5.385.
- d) *“Altri beni”* per euro 49.214, riclassificati alla voce B)-II-4 (erano euro 56.667 nell'esercizio precedente, decremento euro 7.453). Il costo storico ammonta ad euro 385.439 (era euro 391.119, decremento euro 5.680) il fondo ammortamento ammonta ad euro 336.225, la quota di ammortamento dell'esercizio 2018 è di euro 19.612.
- e) *“Immobilizzazioni in corso e acconti”* per euro 56.815, riclassificati alla voce B)-II-5 (non esisteva analoga voce nell'esercizio precedente).

*** **

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/17	Saldo al 31/12/18	Variazioni
997.091	13.000	-984.091

La seguente tabella illustra il valore delle immobilizzazioni finanziarie alla data del 31/12/2018

	31/12/2017	31/12/2018	Differenze
	Valore contabile	Valore contabile	Valore contabile
Partecipazioni in imprese controllate	10.000	10.000	0
Depositi cauzionali	783	3.000	2.217
Fondi di investimento	986.308	0	-986.308

La società controllata (al 100%) è denominata *Spes Sport società sportiva dilettantistica a responsabilità limitata*; essa è stata costituita il 12 novembre 2015 ed iscritta nel registro delle imprese di Varese con n. 03503210126, Rea CCIAA di Varese n. 356849 e capitale sociale interamente versato pari ad € 10.000. La società ha stipulato una convenzione di gestione dell'impianto sportivo "piscina" affidandolo alla propria partecipata con effetto dal 1° gennaio 2016 delegando tale ambito di attività alla società controllata stessa.

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile.

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro*	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Spes Sport società sportiva dilettantistica a r.l.	Somma Lombardo (VA)	10.000	3.949	24.854	10.000	100,00	10.000

* i dati relativi al bilancio dell'ultimo esercizio si riferiscono alla bozza di bilancio dell'esercizio 2018 anticipato dalla società in sede pre consuntiva e in fase di sottoposizione all'assemblea dei soci per l'approvazione.

Nel corso del 2018 e più precisamente nel mese di febbraio e marzo 2018 il fondo di investimento è stato interamente liquidato e "versato" nel nuovo conto corrente Ubi Banca c/tesoreria (conto gravato da *vincolo modale*) e riclassificata nella voce C IV 1) e successivamente commentata.

*** **

Complessivamente le immobilizzazioni ammontano ad euro 3.139.180 (erano euro 3.987.547 nell'esercizio precedente, decremento euro 848.367).

§ 4. Composizione e variazione intervenuta nella consistenza delle altre voci dell'attivo, del passivo e del patrimonio

RIMANENZE

Nella voce "rimanenze di prodotti finiti e merci", riclassificate alla voce C)-I-4, sono indicati euro 256.189 (erano euro 263.459 nell'esercizio precedente, decremento euro 7.270) riferiti ai prodotti destinati alla vendita giacenti presso le diverse sedi della farmacia valutati, come indicato nei paragrafi precedenti con il metodo del FIFO. La seguente tabella riassume il contenuto della presente voce:

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	Prodotti finiti e merci	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	0	0	263.459	263.459
Variazione nell'esercizio	0	0	(7.270)	(7.270)
Valore di fine esercizio	0	0	256.189	256.189

CREDITI

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
440.939	459.96	-19.029

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a euro 440.939 (erano euro 459.968 nel precedente esercizio). La composizione è così rappresentata:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	254.404	0	0	254.404
Verso imprese controllate	125.127			125.127
Per crediti tributari	45.207	0	0	45.207
Imposte anticipate	0	0	0	0
Verso altri	16.201	0	0	16.201
Totale	440.939	0	0	440.939

La voce crediti verso clienti è pari ad euro 254.404 (erano euro 250.767 nell'esercizio precedente, incremento euro 3.637); l'intero importo è esigibile entro l'esercizio successivo. I crediti verso clienti comprendono crediti per fatture da emettere per euro 69.186 (erano euro 86.320 nell'esercizio precedente, decremento euro 17.134) e sono indicati al netto del fondo svalutazione crediti di euro 21.867 (era di euro 20.733 nell'esercizio precedente, incremento euro 1.134). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce *Crediti v/clienti*:

Crediti v/clienti	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
Crediti v/clienti	176.447	21.112	155.335
Crediti v/clienti morosi trasporti	1.842	0	1.842
Crediti v/clienti morosi assistenza scolastica	1.242	0	1.242
Crediti v/clienti morosi mensa	5.959	-522	6.481

Crediti v/clienti cimiteriali	21.595	3.298	18.297
Crediti v/clienti - immobili	0	-1.983	1.983
Crediti per fatture da emettere per servizi cimiteriali	39.341	-12.090	51.431
Crediti per fatture da emettere	29.845	-5.044	34.889
Fondo svalutazione crediti	-21.867	-1.134	-20.733
Totale	254.404	3.637	250.767

I crediti verso imprese controllate ammontano ad euro 125.127 (erano euro 77.445 al termine dell'esercizio precedente, incremento euro 47.682) e si riferiscono a fatture da emettere nei confronti della controllata Spes Sport. La seguente tabella evidenzia la composizione della voce *Crediti v/controllate*:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Crediti vs Spes Sport	125.127	77.445	47.682
Totale	125.127	77.445	47.682

I crediti tributari ammontano ad euro 45.207 (erano euro 50.645 nell'esercizio precedente, decremento euro 5.438). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce:

Crediti tributari	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
Erario c/ritenute su interessi attivi	2.211	717	1.494
Erario c/acconto Ires	13.268	-5.565	18.833
Erario c/acconto Irap	5.354	-489	5.843
Credito Irap	24.374	0	24.374
Erario c/imposta sostitutiva	0	-101	101
Totale	45.207	-5.438	50.645

I crediti verso altri ammontano ad euro 16.201 (erano euro 69.640 nell'esercizio precedente, decremento euro 53.439). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce "*crediti verso altri*":

Crediti verso altri	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
Crediti per caparra affitto	3.000	0	3.000
Credito pos	5.271	-16.059	21.330
Crediti vari	16.861	0	16.861
Crediti per utenze impianti sportivi	0	-111	111
Credito vs società sportive	2.176	-2.579	4.755
Fornitori c/acconti	0	-18.158	18.158
Credito DL 66/2014	5.004	456	4.548
Costi anticipati	750	125	625
Svalutazione crediti vari	-16.861	-16.609	252
Totale	16.201	-53.439	69.640

Crediti iscritti nell'attivo circolante – Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Totale	1	2	3	4	5	6
Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica							

Area geografica		Italia	Europa	America	Asia	Africa	Oceania
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	440.938	440.939	0	0	0	0	0

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Alla chiusura dell'esercizio risultano presenti disponibilità liquide su conti correnti intestati alla società (voce depositi bancari e postali) per un importo complessivo pari ad euro 1.702.479 (erano euro 1.083.449 incremento euro 619.030). I depositi bancari evidenziano i saldi dei conti correnti; di questi € 1.686.942 sono accreditati su conti correnti "dedicati" e concernenti le somme conseguenti alle dismissioni immobiliari effettuate negli esercizi 2012 e 2013 (di cui è dato conto nei bilanci dei relativi esercizi).

Si precisa che:

- nel mese di febbraio e marzo 2018 il fondo di investimento precedentemente riclassificato tra le immobilizzazioni finanziarie è stato interamente liquidato e "versato" nel nuovo conto corrente Ubi Banca c/tesoreria;
- il conto Credito Valtellinese c/tesoreria nel mese di gennaio 2018 è stato chiuso, eccezion fatta per un accredito di competenze attive avvenuto successivamente alla chiusura del medesimo, e interamente "versato" nel nuovo conto corrente Ubi Banca c/tesoreria;
- il conto corrente Allianz Bank è stato estinto in data 31/03/2018.

La seguente tabella evidenzia la composizione della presente voce:

Depositi bancari e postali	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
Credito Valtellinese c/c 99091	938.583	3.478	935.105
Allianz Bank	0	-7.099	7.099
Credito Valtellinese c/tesoreria	2	-102.956	102.959
Ubi Banca c/tesoreria	748.357	748.357	0
Totale	1.686.942	641.780	1.045.162

I fondi dedicati, che devono intendersi gravati dal *vincolo modale* di destinazione inerente al complesso immobiliare ceduto (di cui anche alla delibera della Giunta Regionale n. VII/4827 del 01/06/2001) sono costituiti dalle seguenti voci (già comprese nella tabella inerente le risultanze complessive):

Depositi bancari e postali	31.12.2018
Credito Valtellinese c/c 99091	938.583
Ubi Banca c/tesoreria	748.357
Totale fondi sottoposti a vincolo modale	1.686.940

Gli importi vincolati verranno decrementati contestualmente all'esecuzione (cioè al pagamento al Comune di Somma Lombardo, socio unico) della delibera del dicembre 2017 concernente la riduzione del capitale sociale, cui le somme sono idealmente associate.

Alla data del 31/12/2018 risultano presenti euro 15.537 riclassificati nella voce C) IV a titolo di denaro e valori in cassa (erano euro 38.287 al termine dell'esercizio precedente, decremento euro 22.750).

RATEI E RISCONTI

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
10.804	9.234	-1.570

La seguente tabella evidenzia la composizione e le variazioni intervenute nelle voci inerenti i ratei e risconti attivi:

	Risconti attivi	Ratei attivi
Valore di inizio esercizio	10.804	0
Variazione nell'esercizio	-1.570	0
Valore di fine esercizio	9.234	0

I risconti attivi sono costituiti da quote di costi di competenza del prossimo esercizio.

PATRIMONIO NETTO

Il *patrimonio netto* della società al termine dell'esercizio 2018 è pari ad euro 1.835.734 (era euro 1.815.198 nell'esercizio precedente, incremento euro 20.536). La seguente tabella evidenzia la composizione e le variazioni intervenute nelle voci costituenti il patrimonio netto (nonché le altre informazioni richieste dall'art. 2427 comma 1 n. 7-bis del codice civile):

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	975.830	0	0
Riserva Legale	22.340		628
Altre riserve			
Riserva da conferimento immobili	380.000	0	0
Riserva indisponibile istanza rimb. Irap	21.579	0	0
Riserva destinazione sociale vendita immobili	402.885		11.933
Riserva arrotondamento euro	3		0
Totale altre riserve	1.802.637	0	
Utili (perdite) portati a nuovo		0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	12.561		
Totale Patrimonio netto	1.815.198	(12.561)	12.561

	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale			975.830
Riserva Legale			22.968
Altre riserve			
Riserva da conferimento immobili	0		380.000
Riserva indisponibile istanza rimb. Irap	0		21.579
Riserva destinazione sociale vendita immobili			414.818
Riserva arrotondamento euro	4		-1

Totale altre riserve	0		816.397
Utili (perdite) portati a nuovo	0		
Utile (perdita) dell'esercizio		20.540	20.540
Totale Patrimonio netto			1.835.734

La riserva da conferimento è relativa al conferimento del compendio immobiliare denominato "Lascito Aielli" avvenuto durante l'esercizio. Gli immobili soggiacciono ad un onere per "finalità sociali" che il Comune di Somma Lombardo intendeva, vincolando in tale senso il bene, soddisfare tramite la realizzazione di una struttura destinata a rispondere ai bisogni delle persone con disabilità. La società Somma Patrimonio e Servizi s.r.l. si è obbligata, all'art. 2 dell'atto di conferimento, ad "ottemperare all'onere relativo alla realizzazione della struttura per disabili, meglio precisato nelle premesse".

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto (ovvero le movimentazioni degli esercizi dal 2016 al 2017):

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	2.899.830	0	0
Riserva Legale	21.529		811
Altre riserve			
Riserva da conferimento immobili	380.000	0	0
Riserva indisponibile istanza rimb. Irap	21.579	0	0
Riserva destinazione sociale vendita immobili	387.475		15.410
Riserva arrotondamento euro	6		
Totale altre riserve	789.054	0	
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	16.221		
Totale Patrimonio netto	3.726.640	(16.221)	16.221

	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.924.000		975.830
Riserva Legale			22.340
Altre riserve			
Riserva da conferimento immobili	0		380.000
Riserva indisponibile istanza rimb. Irap	0		21.579
Riserva destinazione sociale vendita immobili			402.885
Riserva arrotondamento euro	3		3
Totale altre riserve	0		804.464
Utili (perdite) portati a nuovo	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio			12.561
Totale Patrimonio netto			1.815.198

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

Legenda possibilità di utilizzo: A per copertura perdite, B per aumento di capitale, C per distribuzione

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	975.830	Capitale		0	0	0
Riserva legale	22.968	Utile	A, B	0	0	
Altre riserve						
Riserva da conferimento immobili	380.000	Altro	A, B	0	0	0
Riserva destinazione sociale vendita immobili	414.818	Altro	B	0	0	0
Riserva indisponibile istanza rimborso Irap	21.579	Altro		0	0	0
Riserva arrotondamento euro	-1			0	0	0
Totale altre riserve	816.397			0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	20.540			0	0	0
Totale	1.835.734			0	0	0

FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
0	0	0

FONDO TFR

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
301.781	334.681	-32.900

Il fondo Trattamento di fine rapporto al termine dell'esercizio è pari ad euro 301.781 (era di euro 334.681 nell'esercizio precedente, decremento euro 32.900); la seguente tabella evidenzia i movimenti intervenuti con riferimento a tale voce:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	334.681
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento dell'esercizio	64.215
Altre variazioni	-97.115
Totale variazioni	-32.900
Valore di fine esercizio	301.781

L'accantonamento è stato calcolato secondo quanto previsto dalla normativa vigente al netto dell'imposta sostitutiva del Tfr di cui all'art. 1 D.Lgs 47/2000 e delle quote di Tfr versate ai fondi di previdenza complementare. La componente di costo di competenza dell'esercizio (riferibile alle quote di Tfr maturate nell'esercizio) è evidenziata nella voce B-9-c del conto economico.

DEBITI

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
3.399.516	3.628.658	-229.142

I debiti verso banche ammontano ad euro 295.095 (erano euro 333.546 decremento euro 38.451), di cui euro 253.299 esigibili oltre l'esercizio successivo, e sono interamente costituiti dai debiti verso un istituto bancario a seguito della concessione di un mutuo di complessivi euro 400.000 utilizzato per l'effettuazione di investimenti nell'ambito dell'attività connessa agli impianti sportivi gestiti dalla società. Si precisa che tale valore non comprende la rata n. 36 del 31/12/2018 in quanto il relativo pagamento è stato addebitato dalla banca i primi giorni di gennaio 2019. La rilevazione in bilancio è effettuata sulla base del criterio del costo nella considerazione che la valorizzazione sulla base del criterio del "costo ammortizzato" implica differenze di scarso rilievo e non significative (pari a circa l'1,50% del debito complessivo per il mutuo al termine dell'esercizio) e ciò in funzione della circostanza che gli interessi espliciti calcolati sono allineati a quelli di mercato. In ogni caso al fine di offrire una trasparente ed idonea informativa di bilancio la seguente tabella illustra i dati rilevanti che si sarebbero ottenuti con applicazione del criterio del "costo ammortizzato":

Data di riferimento	Valore del debito da piano di ammortamento	Interessi passivi da piano di ammortamento	Oneri accessori da piano di ammortamento	Interessi passivi e oneri accessori da ricalcolo con "costo ammortizzato"	Oneri accessori da piano di ammortamento	Valore del debito ricalcolato con "costo ammortizzato"
31/12/2018	291.914	6.596	3.000	7.025	3.000	288.001

La rilevazione contabile secondo il criterio del "costo ammortizzato" avrebbe comportato un risultato netto positivo per euro 3.484 nel conto economico.

I debiti verso fornitori ammontano ad euro 787.974 (erano euro 965.984 nell'esercizio precedente, decremento euro 178.010), importo comprensivo di euro 78.345 a titolo di fatture da ricevere (erano euro 97.890 nell'esercizio precedente, decremento euro 19.545). Risultano presenti inoltre importi riferibili a note di accredito da ricevere per euro 35.082 che nell'esercizio precedente ammontavano ad euro 9.131. La seguente tabella evidenzia la composizione della voce:

Debiti v/fornitori	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
Debiti verso fornitori - medicinali	651.744	-37.278	689.022
Debiti verso fornitori - servizi	69.305	-3.217	72.522
Debiti verso fornitori - impianti sportivi	2.544	-95.544	98.088
Debiti verso fornitori - cimiteriali	19.382	6.789	12.593
Debiti verso fornitori - immobili	1.736	-3.264	5.000

Fornitori note di accredito da ricevere	-35.082	-25.951	-9.131
Fatture da ricevere	78.345	-19.545	97.890
	787.974	-178.010	965.984

I debiti verso imprese controllanti ammontano ad euro 2.023.191 (erano euro 2.029.569 decremento euro 6.378) e sono costituiti dai debiti verso il Comune di Somma Lombardo. In particolare si segnala che l'importo di euro 2.029.569 è riferibile per euro 93.809 (erano euro 100.459) è riferibile al debito per il rimborso dei costi di personale a comando che fu in forza presso la società ed euro 1.924.000 al debito verso il socio con riferimento alla riduzione di Capitale Sociale già deliberata ed efficace, ma non ancora attuato in termini di erogazioni al socio.

La seguente tabella evidenzia i movimenti intervenuti con riferimento a tale voce:

Debiti verso imprese controllanti	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
Debito verso Comune Somma Lombardo - personale in comando	93.809	-6.650	100.459
Debito verso Comune Somma Lombardo - assicurazione automezzi	5.382	272	5.110
Debito verso Comune Somma Lombardo - riduzione capitale sociale	1.924.000	0	1.924.000
Totale	2.023.191	-6.378	2.029.569

I debiti tributari ammontano ad euro 64.264 (erano euro 96.148 nell'esercizio precedente, decremento euro 31.884). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce:

Debiti tributari	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
Erario c/iva	278	-35.100	35.378
Debiti Ires	9.619	-14.815	24.434
Debiti Irap	6.664	1.165	5.499
Debiti erario c/ritenute alla fonte	10.735	-838	897
Erario c/ritenute redditi lavoro dipendente - codice 1001	31.440	4.109	27.331
Erario c/ritenute su TFR - codice 1012	5.197	2.927	2.270
Erario c/ritenute imp. Sostitutiva TFR	331	-8	339
Totale	64.264	-31.884	96.148

I debiti v/enti previdenziali ammontano ad euro 46.638 (erano euro 37.467 nell'esercizio precedente, incremento euro 9.171). Tale voce è costituita dal debito Inps per contributi sociali, nonché dai debiti verso altri istituti previdenziali e per la parte residua da debiti per trattenute sindacali. La seguente tabella evidenzia la composizione della voce:

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
Sindacati c/trattenute	97	-581	678
Debiti v/inps	32.689	8.172	24.517
Debiti vs Inail	1.462	1.462	0
Debiti v/altri enti previdenziali	0	-839	839
Debiti v/inpdap	12.390	957	11.433
Totale	46.638	9.171	37.467

I debiti v/altri ammontano ad euro 182.354 (erano euro 165.944 nell'esercizio precedente, incremento euro 16.410). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce:

Altri debiti	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
Debiti v/ASL	38.203	36.483	1.720
Debiti v/personale	69.441	-23.898	93.339
F.do Ferie dipendenti e 14ma	55.378	6.298	49.080
Debiti diversi	0	-159	159
F.do Contributi Inps su fondo ferie	16.021	3.147	12.874
Depositi cauzionali ricevuti	1.135	10	1.125
Debiti v/Comune per ricariche servizio sc.	2.176	-5.471	7.647
Totale	182.354	16.410	165.944

La voce Debiti v/ASL si riferisce, sostanzialmente, ad importi richiesti dal medesimo ente, con il quale sono in corso rapporti continuativi interagendo lo stesso con la società nell'ambito del servizio pubblico di vendita di farmaci, riferiti ad un ristorno ottenuto a seguito di un ricalcolo a consuntivo degli importi dovuti alla società in pagamento delle cessioni di farmaci ad utenti che beneficiano di esenzioni o agevolazioni con riferimento ai farmaci stessi.

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi e fino a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	38.615	166.052	90.428	295.095
Debiti verso fornitori	787.974			787.974
Debiti verso controllanti	2.023.191			2.023.191
Debiti tributari	64.264			64.264
Debiti vs istituti previdenziali	46.638			46.638
Altri debiti	182.354			182.354
Totale	3.147.147	166.052	90.428	3.403.627

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Totale	1	2
Debiti per area geografica			
Area geografica		Italia	Estero
Debiti verso banche	295.095	295.095	0
Debiti verso fornitori	787.974	787.974	0

Debiti verso controllanti	2.023.191	2.023.191	0
Debiti tributari	64.264	64.264	0
Debiti vs istituti previdenziali	46.638	46.638	0
Altri debiti	182.354	182.354	0

RISCONTI PASSIVI

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
12.560	25.120	-12.560

La seguente tabella evidenzia la composizione e le variazioni intervenute nelle voci inerenti i risconti passivi:

	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	25.120	25.120
Variazione nell'esercizio	-12.560	-12.560
Valore di fine esercizio	12.560	12.560

I risconti passivi si riferiscono alla quota di competenza dei prossimi esercizi dei contributi in c/impianti relativi agli investimenti effettuati in anni precedenti e compresi nelle immobilizzazioni immateriali; i contributi sono imputati a conto economico in correlazione con gli ammortamenti di competenza di ogni esercizio ed in continuità con l'atteggiamento contabile tenuto negli esercizi precedenti.

§ 5. Composizione delle principali voci del Conto Economico

Sono nel seguito illustrate e commentate le principali voci del conto economico.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
5.332.774	5.087.121	245.653

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono complessivamente pari ad euro 5.332.744 (erano euro 5.087.121 nell'esercizio precedente, incremento euro 245.653). La seguente tabella illustra il contenuto della voce in commento al termine dell'esercizio:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
Corrispettivi farmacie	4.549.892	118.085	4.431.807
Corrispettivi impianti sportivi	39.618	-5.745	45.363
Corrispettivo servizio acqua	443	109	334
Merci c/vendite	155.002	29.983	125.019
Ricavi servizio dep. Ex nota 37	28.890	1.224	27.666
Rimborsi contr. SISS PEC	1.510	-360	1.870
Fatture per servizi cimiteriali	161.627	19.581	142.046
Ricavi per impianti sportivi	10.656	10.656	0
Ricavi e proventi diversi	5.815	-9.054	14.869

Canone straordinario imp. Sportivi	4.947	0	4.947
Canone straordinario cimiteri	6.358	0	6.358
Concorso spese palestra	1.254	0	1.254
Fatture canone impianti sportivi	122.951	0	122.951
Fatture per illuminazione votiva	14.272	-255	14.527
Canone SPES Sport	50.000	0	50.000
Altri ricavi	4.618	4.105	513
Totale	5.157.853	168.329	4.989.524

L'attività principale è la gestione delle farmacie. Per una analisi dettagliata delle singole attività si rimanda alla relazione sulla gestione. La ripartizione per aree geografiche non è indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici, essendo concentrata principalmente in Italia, nel *comune di Somma Lombardo* ed in quelli limitrofi.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Gli altri ricavi e proventi sono complessivamente pari ad euro 174.920 (erano euro 97.597 nell'esercizio precedente, incremento euro 77.323). La seguente tabella illustra il contenuto della voce in commento al termine dell'esercizio:

Altri ricavi e proventi	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
Rimborso utenze	48.065	620	47.445
Rimborso spese varie	10.825	1.371	9.454
Rimborso costo del personale	86.799	54.613	32.186
Arrotondamenti attivi	37	-5	42
Sopravvenienze attive	29.177	20.709	8.468
Plusvalenza cessione beni materiali	13	13	0
Differenza arrotondamento euro	4	2	2
Totale	174.920	-77.323	97.597

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
5.270.399	5.044.475	225.924

I costi della produzione ammontano complessivamente ad euro 5.270.399 (erano euro 5.044.475 nell'esercizio precedente, incremento euro 225.924). La seguente tabella riassume il contenuto della voce in commento al termine dell'esercizio:

Costi della produzione	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
B 6) per materie prime, merci, ecc.	3.000.810	49.118	2.951.692
B 7) per servizi	514.157	-71.156	585.313
B 8) per godimento beni di terzi	65.422	9.453	55.969
B 9) per il personale	1.218.556	161.445	1.057.111
B 10) per ammortamenti e svalutazioni	260.915	53.777	207.138
B 11) variazione rimanenze	7.270	-4.105	11.375
B 14) per oneri diversi di gestione	203.269	27.392	175.878
Totale	5.270.399	-225.924	5.044.475

La seguente tabella riassume il contenuto della voce spese per il personale al termine dell'esercizio:

Costi per il personale (B 9)		31.12.2018	Variazione	31.12.2017
a)	salari e stipendi	878.356	133.392	744.964
b)	oneri sociali	265.992	58.669	207.323
c)	trattamento di fine rapporto	66.789	12.197	54.592
e)	altri costi	7.419	-42.813	50.232
Totale		1.218.556	161.445	1.057.111

La seguente tabella illustra il numero dei dipendenti al termine dell'esercizio e quello medio durante l'esercizio, ripartito per categoria.

Descrizione	Operai	Impiegati	Quadri	Direttori di farmacia	Totale
N° lavoratori dipendenti	0	19	6	2	27
<i>Totali medi nell'esercizio</i>	<i>0</i>	<i>19</i>	<i>6</i>	<i>2</i>	<i>27</i>

La seguente tabella riassume il contenuto della voce ammortamenti al termine dell'esercizio:

Ammortamenti e svalutazioni (B 10)		31.12.2018	Variazione	31.12.2017
a)	ammortamento immobilizzazioni immateriali	164.529	23.862	140.667
b)	ammortamento immobilizzazioni materiali	66.701	230	66.471
d)	svalutazione dei crediti	29.685	29.685	0
Totale		260.915	53.777	207.138

Al termine dell'esercizio non risultano presenti importi nella voce svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante.

Compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci

Sono presenti alla voce B 14) del Conto Economico euro 24.598 di compensi lordi per l'amministratore unico, ed euro 9.880 di compensi lordi per l'incarico di revisione legale dei conti svolta dal revisore unico.

Altri oneri di gestione

La voce altri oneri di gestione, ammonta complessivamente ad euro 203.269 (erano euro 175.877 nell'esercizio precedente, decremento euro 27.393).

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi finanziari

La seguente tabella evidenzia la composizione, al termine dell'esercizio, della voce proventi diversi dai precedenti (voce C 16 d del conto economico), la quale ammonta complessivamente ad euro 8.525 (era euro 7.665 nell'esercizio precedente, decremento euro 860):

Proventi diversi dai precedenti	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
Interessi attivi di c/c	435	-469	904
Interessi di mora per rit. pagamento	22	22	0
Interessi c/c 99091	4.862	-9	4.843
Interessi attivi su depositi cauzionali	0	-67	67
Interessi pronti contro termine	3.206	1.355	1.851
Totale	8.525	860	7.665

Oneri finanziari

La seguente tabella evidenzia la composizione, al termine dell'esercizio, della voce interessi ed altri oneri finanziari (voce C 17 d del conto economico), la quale ammonta complessivamente ad euro 22.605 (era euro 26.778 nell'esercizio precedente, decremento euro 4.173):

Interessi ed altri oneri finanziari	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
Interessi di mora rit. Pagamento	3.957	3.942	15
Interessi passivi su finanziamento	6.065	-1.318	7.383
Interessi passivi bancari	43	39	4
Commissioni Credito Valtellinese	25	8.710	8.735
Spese incasso	15	-6	21
Commissioni incasso rate mutuo	20	-6	26
Spese bancarie c/c 99091	0	-5	5
Commissioni Allianz Bank	36	-1.979	2.015
Perdite su titoli	0	-8.574	8.574
Commissioni Ubi	12.444	12.444	0
Totale	22.605	-4.173	26.778

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

La voce 22) del Conto economico evidenzia un valore pari ad euro 27.754 (era euro 10.972 nell'esercizio precedente, incremento euro 16.782). La seguente tabella evidenzia la composizione della voce:

Imposte dell'esercizio	31.12.2018	Variazione	31.12.2017
Ires dell'esercizio	9.619	-14.815	24.434
Irap dell'esercizio	6.664	1.165	5.499
Imposte anticipate Ires	11.471	-22.942	-11.471
Totale	27.754	16.782	10.972

In corso dell'anno precedente sono state stanziare imposte ires anticipate per euro 11.471 riferite a differenze temporanee negative (cioè in aumento del reddito del reddito imponibile) inerenti a premi di produttività, per i risultati ottenuti nel 2017, concessi nei confronti del personale dipendente i cui effetti fiscali si avranno nell'esercizio successivo.

Imposte anticipate		
Quota imponibile nell'anno	47.797	
Variazioni temporanee		47.797
Totale		-47.797

Ires	Imposte anticipate	24%	-11.471
-------------	---------------------------	------------	----------------

Conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile 25 CNDCEC è stato riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	36.823	
Aliquota Teorica IRES	24%	
Imposta IRES	8.838	
Saldo valori contabili IRAP		1.370.070
Aliquota Teorica IRAP		3,9%
Imposta IRAP		
Variazioni in aumento	79.462	62.445
Variazioni in diminuzione	53.565	1.202.207
Totale imponibile	62.720	170.863
Altre deduzioni IRAP	---	---
Totale imponibile fiscale	62.720	170.863
Totale imposte correnti reddito imponibile	15.053	6.664
Detrazioni ulteriori	5.434	---
Imposta netta	9.619	6.664
Aliquota effettiva	26,12%	0,49%

Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dell'OIC 10. I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il "metodo indiretto".

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	20.540	12.561
Imposte sul reddito	27.754	10.972
Interessi passivi/(attivi)	14.080	20.963
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	62.374	44.496
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0

Ammortamenti delle immobilizzazioni	231.230	207.138
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	29.685	(1.851)
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	260.915	205.287
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	323.289	249.783
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	7.270	11.375
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(17.207)	1.564
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(178.011)	164.338
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(1.570)	(633)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(12.560)	(12.559)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(27.505)	1.400
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(229.583)	165.485
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	93.706	415.268
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(14.080)	(20.963)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(32.900)	(42.370)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(46.980)	(63.333)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	46.726	351.935
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(95.398)	(108.311)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(271.556)	(290.118)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	984.091	16.198
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle dispo-	0	0

nibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	617.137	(382.231)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	164	4.620
Accensione finanziamenti	0	1.866.769
(Rimborso finanziamenti)	(44.993)	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(4)	(1.924.003)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(44.833)	(52.614)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	619.030	(82.910)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	1.045.162	1.141.220
Assegni	0	2.394
Denaro e valori in cassa	38.287	22.745
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.083.449	1.166.359
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.686.942	1.045.162
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	15.537	38.287
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.702.479	1.083.449
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

§ 6. Compensi agli organi sociali

Come già precisato al punto § 5 della presente nota integrativa sono stati deliberati compensi lordi a favore dell'Amministratore Unico per un totale di euro 24.598 e compensi lordi pari ad euro 9.880 per l'incarico di revisione legale dei conti.

§ 7. Proventi da partecipazioni.

La società non ha riscosso nell'esercizio alcun tipo di provento da partecipazione.

§ 8. Debiti e crediti di durata superiore a cinque anni o assistiti da garanzie reali.

La società ha un debito di durata superiore a cinque anni (scadente il 31 gennaio 2026) relativo ad un mutuo erogato da un istituto di credito. Il mutuo, di importo originario pari ad € 400 mila è rimborsabile in n. 121 rate di cui n. 35 pagate entro il termine dell'esercizio. L'importo residuo del mutuo (quantificato al valore nominale) al termine dell'esercizio è pari ad € 295.095, e la quota esigibile oltre l'esercizio successivo è pari ad € 253.299. Il mutuo non è garantito da garanzie reali.

§ 9. Oneri finanziari imputati nell'attivo

Nell'esercizio 2018 non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

§ 10. Proventi da partecipazioni

La società non ha riscosso nel 2018 alcun provento da partecipazione.

§ 11. Operazioni realizzate con parti correlate.

Ai sensi del n. 22-bis) dell'art. 2427 c.c., si segnala che la società nel corso dell'esercizio 2018 ha svolto, come anche evidenziato nell'apposito paragrafo contenuto nella relazione sulla gestione, operazioni con le parti correlate: *Comune di Somma Lombardo e Spes Sport ssd a rl*. Con quest'ultima società i rapporti dipendono dal canone di concessione per l'impianto natatorio gestito dalla medesima per la realizzazione delle attività sportive dilettantistiche alla società controllante per complessivi euro 50 mila, nonché dalle somme dovute per l'utilizzo di servizi forniti dalla società controllante che hanno comportato, nell'esercizio, un ammontare complessivo di ricavi compresi nel conto economico per complessivi circa euro 134.256 mila. Tutte le operazioni sono state poste in essere a valori e condizioni considerabili normali di mercato, tenuto conto della tipologia di servizi acquistati e forniti.

§ 12. Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

Il capitale sociale delle società è interamente posseduto dal Comune di Somma Lombardo, C.F. 00280840125, ente pubblico territoriale; i dati sintetici di bilancio degli ultimi due esercizi (con bilancio consuntivo riferito al 2018 approvato con delibera n. 18 del 16 aprile 2019 del Consiglio Comunale e reperibile nell'apposita sezione "amministrazione trasparente" del sito internet istituzionale dell'ente: <http://www.servizipubblicaamministrazione.it/cms/trasparenza/Home/tabid/20789/Default.aspx>) dell'ente controllante sono riassunti nelle seguenti tabelle:

	Periodo corrente	Periodo precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	49.681.934	49.621.119
C) Attivo circolante	14.567.428	14.391.417
D) Ratei e risconti attivi	0	0

Totale attivo	64.249,362	64.012,536
A) Patrimonio Netto		
Fondo di dotazione	746,500	746,500
Riserve	45.154,397	44.221,849
Utile (perdita) dell'esercizio	429,906	321,581
Totale patrimonio netto	46.330,803	45.289,930
B) Fondi per rischi e oneri	1.407,460	649,475
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	3.481,809	5.007,492
F) Ratei e risconti passivi	13.029,291	13.065,639
Totale passivo	64.249,362	64.012,536

	Periodo corrente	Periodo precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	14.811,873	15.358,628
B) Costi della produzione	15.416,925	15.231,306
C) Proventi e oneri finanziari	597	3,668
D) Rettifiche valore attività finanziarie	332,529	-908,453
E) Proventi e Oneri straordinari	911,406	1.298,536
Risultato ante imposte	639,478	521,072
Imposte sul reddito dell'esercizio	209,573	199,491
Utile (perdita) dell'esercizio	429,906	321,581

§ 13. Informazioni ex art. 1 comma 125 della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge n. 124/2017, la società non ha ricevuto, durante l'esercizio 2018, alcuna sovvenzione da enti pubblici o altri soggetti indicati nella norma ad eccezione di contributi e pagamenti a titolo di corrispettivo a valori di mercato, da parte del socio unico Comune di Somma Lombardo. La seguente tabella evidenzia gli incassi da parte del Comune di Somma Lombardo nel corso dell'esercizio 2018:

Ente: Comune di Somma Lombardo, 00280840125		
Data incasso	Somma incassata €	Causale
06/02/18	1.982,79	Pagamento cessioni
27/04/18	30.373,71	Canone impianti sportivi
30/07/18	30.737,70	Canone impianti sportivi
17/09/18	52,58	Pagamento cessioni
12/11/18	30.737,70	Canone impianti sportivi
22/11/18	3.927,07	Pagamento cessioni

La società, inoltre, incassa, in funzione dell'attività di farmacia svolta, dall'ATS competente, proventi relativi alla vendita di farmaci all'utenza per i quali la medesima utenza ha diritto ad esenzioni o riduzioni sul prezzo certificati da apposita ricetta medica. I proventi sono parte del fisiologico ciclo attivo della società e non hanno natura di "contributo o sovvenzione" quanto di controprestazione obbligatoria versata da un soggetto (l'Agenzia di tutela della salute competente per territorio) a fronte delle vendite all'utenza agevolata sulla base della vigente normativa in materia di servizio pubblico di farmacia. Stante la natura delle componenti pubbliche esse non dovrebbero rientrare nel perimetro nor-

mativo relativo agli obblighi pubblicitari previsti. In ogni caso gli incassi da parte dell'ATS Insubria con riferimento alle componenti di cui si tratta sono indicate, unitamente alla data di incasso nella seguente tabella:

Ente: ATS Insubria Varese, 03510140126			
Data incasso	Somma incassata €	Data incasso	Somma incassata €
29/01/18	357,09	29/08/18	210,63
29/01/18	199,52	29/08/18	109,68
30/01/18	20,67	29/08/18	270,88
30/01/18	19,49	29/08/18	393,00
30/01/18	163,96	29/08/18	6,33
30/01/18	255,79	29/08/18	31,59
31/01/18	216,51	30/08/18	281,92
31/01/18	61,46	30/08/18	167,88
31/01/18	4622,59	30/08/18	6.146,81
31/01/18	44.445,46	30/08/18	1.168,18
31/01/18	1.102,20	30/08/18	4.008,31
31/01/18	3.608,80	30/08/18	43.349,34
31/01/18	64.607,61	30/08/18	3.596,13
31/01/18	1.089,68	30/08/18	1.324,01
31/01/18	2.826,09	30/08/18	78.108,09
01/02/18	0,01	26/09/18	223,98
26/02/18	155,46	26/09/18	118,64
26/02/18	146,34	26/09/18	0,55
27/02/18	162,52	27/09/18	145,08
27/02/18	227,03	27/09/18	328,47
27/02/18	19,27	27/09/18	5,59
27/02/18	17,96	27/09/18	23,98
28/02/18	487,13	01/10/18	3.399,64
28/02/18	93,96	01/10/18	136,51
28/02/18	3.989,70	01/10/18	143,60
28/02/18	1.162,68	01/10/18	39.261,67
28/02/18	3.928,42	01/10/18	957,41
28/02/18	45.023,79	01/10/18	2.259,79
28/02/18	1.623,14	01/10/18	75.767,06
28/02/18	4.338,40	01/10/18	1.786,35
28/02/18	78.721,98	01/10/18	6.180,14
22/03/18	1,10	29/10/18	190,17
22/03/18	0,55	29/10/18	382,52
22/03/18	1,10	29/10/18	2,20
22/03/18	156,08	29/10/18	141,51
22/03/18	173,77	29/10/18	278,13
26/03/18	1,10	30/10/18	118,13
26/03/18	226,42	30/10/18	109,00
26/03/18	139,96	30/10/18	5.993,90
26/03/18	35,35	30/10/18	1.018,08
26/03/18	17,06	30/10/18	2.913,47
30/03/18	2.733,88	30/10/18	34.417,05
30/03/18	481,67	30/10/18	2,50
30/03/18	81,62	30/10/18	1.493,05
30/03/18	40.545,54	30/10/18	3.266,08
30/03/18	706,64	30/10/18	59.051,79
30/03/18	3.480,96	30/10/18	34,74
30/03/18	63.872,79	27/11/18	5,07
30/03/18	1.031,96	27/11/18	1,65

30/03/18	3.952,87	27/11/18	0,55
27/04/18	415,44	27/11/18	0,55
27/04/18	160,68	27/11/18	0,55
27/04/18	3.732,79	27/11/18	0,55
27/04/18	1.029,18	27/11/18	0,55
27/04/18	3.369,31	27/11/18	277,75
27/04/18	5,00	27/11/18	137,28
27/04/18	41.529,62	27/11/18	206,51
27/04/18	3.479,08	27/11/18	137,71
27/04/18	789,86	29/11/18	1.264,21
27/04/18	12,50	29/11/18	3.282,35
27/04/18	52.817,26	29/11/18	10,00
27/04/18	0,55	29/11/18	48.756,71
27/04/18	224,43	29/11/18	1.738,72
27/04/18	218,03	29/11/18	4.579,09
27/04/18	201,57	29/11/18	70.822,44
27/04/18	295,35	29/11/18	104,93
28/04/18	10,76	29/11/18	157,92
28/04/18	17,38	29/11/18	3.877,23
30/05/18	3.834,87	30/11/18	10,14
30/05/18	48,92	30/11/18	3,59
30/05/18	390,70	24/12/18	16,32
30/05/18	47.987,15	24/12/18	242,46
30/05/18	991,05	24/12/18	4.494,00
30/05/18	2,50	24/12/18	938,70
30/05/18	5.431,89	24/12/18	3.350,10
30/05/18	69.187,93	24/12/18	41.693,28
30/05/18	1.342,49	24/12/18	3.277,24
30/05/18	4.753,18	24/12/18	1.262,51
31/05/18	164,46	24/12/18	20,00
31/05/18	271,49	24/12/18	69.572,44
31/05/18	211,70	28/12/18	219,10
31/05/18	1,65	28/12/18	139,95
31/05/18	133,33	28/12/18	0,55
31/05/18	13,10	28/12/18	154,88
31/05/18	12,80	28/12/18	194,78
25/06/18	194,64	28/12/18	9,90
25/06/18	174,34	28/12/18	4,71
26/06/18	187,14		
26/06/18	230,23		
28/06/18	3.899,42		
28/06/18	298,20		
28/06/18	59,54		
28/06/18	3.283,14		
28/06/18	962,25		
28/06/18	7,50		
28/06/18	49.545,91		
28/06/18	1.234,04		
28/06/18	3.755,79		
28/06/18	79.904,79		
28/06/18	0,55		
28/06/18	37,02		
28/06/18	16,22		
26/07/18	162,29		
26/07/18	291,28		
30/07/18	168,28		
30/07/18	383,68		
30/07/18	4.543,35		

30/07/18	3.610,66		
30/07/18	884,74		
30/07/18	50.634,32		
30/07/18	2,50		
30/07/18	1.046,48		
30/07/18	4.568,48		
30/07/18	63.286,57		
30/07/18	184,73		
30/07/18	257,00		
30/07/18	36,93		
30/07/18	13,02		

§ 14. Azioni o quote di società controllanti possedute dalla società.

La società non detiene alcuna azione e/o quota di società o enti che la controllano né comunque la società risulta controllata da alcuna altra società.

Somma Lombardo (VA), 30/04/2019

L'Amministratore delegato

(Rag. Alberto Zanetta)

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Dott. Roberto Campari)

Il Consigliere d'amministrazione

(Dott.ssa Laura Daverio)