

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2020

PATRIMONIO BOVEZZO S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: BOVEZZO BS VIA VITTORIO
VENETO 28

Codice fiscale: 02889710980

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
CON UNICO SOCIO

Indice

| | |
|--|----|
| Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL | 2 |
| Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA | 20 |
| Capitolo 3 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE | 22 |

PATRIMONIO BOVEZZO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | VIA VITTORIO VENETO 28 25073 BOVEZZO (BS) |
| Codice Fiscale | 02889710980 |
| Numero Rea | BS 487105 |
| P.I. | 02889710980 |
| Capitale Sociale Euro | 70000.00 i.v. |
| Forma giuridica | Societa' A Responsabilita' Limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | Farmacie (47.73.10) |
| 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 Bovezzo |
| Appartenenza a un gruppo | no |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | 0 |

v.2.11.3

PATRIMONIO BOVEZZO S.R.L.

Stato patrimoniale

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|------------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 94.737 | 132.569 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 1.941.987 | 2.086.503 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 28.997 | 25.944 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 2.065.721 | 2.245.016 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 160.744 | 178.337 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 123.802 | 266.840 |
| Totale crediti | 123.802 | 266.840 |
| IV - Disponibilità liquide | 78.168 | 51.587 |
| Totale attivo circolante (C) | 362.714 | 496.764 |
| D) Ratei e risconti | 14.327 | 20.159 |
| Totale attivo | 2.442.762 | 2.761.939 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 70.000 | 70.000 |
| IV - Riserva legale | 7.700 | 7.500 |
| VI - Altre riserve | 139.010 ⁽¹⁾ | 135.970 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 4.769 | 3.241 |
| Totale patrimonio netto | 221.479 | 216.711 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 26.400 | 19.055 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 599.311 | 877.846 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.554.709 | 1.593.499 |
| Totale debiti | 2.154.020 | 2.471.344 |
| E) Ratei e risconti | 40.863 | 54.829 |
| Totale passivo | 2.442.762 | 2.761.939 |

(1)

| Altre riserve | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|-----------------------|------------|------------|
| Riserva straordinaria | 139.010 | 135.970 |

Conto economico

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.418.603 | 1.297.379 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 16.990 | 14.694 |
| altri | 33.408 | 22.514 |
| Totale altri ricavi e proventi | 50.398 | 37.208 |
| Totale valore della produzione | 1.469.001 | 1.334.587 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 783.034 | 713.717 |
| 7) per servizi | 220.463 | 189.199 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 45.940 | 44.209 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 107.832 | 105.711 |
| b) oneri sociali | 32.380 | 31.762 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 7.434 | 7.154 |
| c) trattamento di fine rapporto | 7.393 | 7.154 |
| e) altri costi | 41 | - |
| Totale costi per il personale | 147.646 | 144.627 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 187.048 | 174.818 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 39.332 | 30.145 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 147.716 | 144.673 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 187.048 | 174.818 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 17.593 | 8.603 |
| 14) oneri diversi di gestione | 49.786 | 27.557 |
| Totale costi della produzione | 1.451.510 | 1.302.730 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 17.491 | 31.857 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 3 | 3 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 3 | 3 |
| Totale altri proventi finanziari | 3 | 3 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllanti | 670 | 1.349 |
| altri | 9.747 | 22.986 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 10.417 | 24.335 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (10.414) | (24.332) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 7.077 | 7.525 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 2.308 | 4.284 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 2.308 | 4.284 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 4.769 | 3.241 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

Il progetto di bilancio dell'esercizio in esame, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto nel rispetto del principio della chiarezza con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società ed il risultato economico, rispettando lo schema previsto dalle norme vigenti per le società di capitali ai sensi degli artt. 2423 e segg. del Codice Civile, in linea con quelli proposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti, rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del presente bilancio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. n. 139/2015;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

Di seguito Vi verranno esposti i criteri di valutazione utilizzati nella redazione del Bilancio d'esercizio con riferimento alle singole poste che compongono lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle poste del bilancio dell'esercizio 2020 non si discostano da quelli utilizzati negli anni precedenti e sono stati correttamente determinati sulla base dei principi di

redazione indicati dall'art. 2423-bis C.C. e dei criteri di valutazione accolti dall'art. 2426 C.C., interpretati e integrati dai principi contabili nazionali emanati dall'OIC.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 2) dell'art. 2426 del codice civile. I lavori realizzati su beni di proprietà del Comune di Bovezzo e le altre immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa; in questo modo si ritiene di rispettare correttamente il principio di competenza economica. Il fondo di ammortamento accoglie i valori determinati sulla base del piano di ammortamento stabilito.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, al netto di ammortamenti e senza operare alcuna rivalutazione, sia prevista da leggi che volontaria.

Le manutenzioni e le riparazioni ordinarie, ove esistenti, sono state imputate ai costi di esercizio, mentre quelle straordinarie, e più in generale ogni spesa incrementativa che prolunga la vita dei cespiti, sono state capitalizzate ai rispettivi cespiti di riferimento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, invariate rispetto ai precedenti esercizi e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Impianti fotovoltaici: aliq. 9,00%;

Fabbricati: aliq. 3,00%;

Impianti: aliq. 7,50%;

Macchinari e attrezzature: aliq. 15,00%;

Arredamento: aliq. 15,00%;

Impianti specifici: aliq. 30,00%;

Macchine d'ufficio elettroniche: aliq. 20,00%;

Registratori di cassa: aliq. 25%.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie, in deroga a quanto previsto dall'art. 2426 del codice civile, sono valutate con il metodo del costo determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Le rimanenze di merci sono valutate al costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori e al netto degli sconti commerciali. Per ciascuna categoria di rimanenze è stata effettuata la verifica del valore di mercato, il quale è risultato superiore al corrispondente costo di acquisizione.

C) II - Crediti

In deroga a quanto previsto dall'art. 2426 del codice civile, i crediti sono esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo nominale.

D - E) RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura dell'esercizio.

D) DEBITI

In deroga a quanto previsto dall'art. 2426 del codice civile, i debiti sono iscritti al valore nominale.

COSTI E RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto degli sconti e degli abbuoni.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Non sono state stanziare imposte anticipate e differite in quanto non sono emerse differenze deducibili o tassabili in esercizi successivi.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 291.379 | 3.484.743 | 25.944 | 3.802.066 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 158.811 | 1.398.241 | | 1.557.052 |
| Valore di bilancio | 132.569 | 2.086.503 | 25.944 | 2.245.016 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 1.501 | 3.200 | 3.683 | 8.384 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | 630 | 630 |
| Ammortamento dell'esercizio | 39.332 | 147.716 | | 187.048 |
| Altre variazioni | - | 2 | - | - |
| Totale variazioni | (37.832) | (144.516) | 3.053 | (179.295) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 292.879 | 3.487.944 | 28.997 | 3.809.820 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 198.142 | 1.545.956 | | 1.744.098 |
| Valore di bilancio | 94.737 | 1.941.987 | 28.997 | 2.065.721 |

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 4.133 | 287.246 | 291.379 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.983 | 154.828 | 158.811 |
| Valore di bilancio | 150 | 132.418 | 132.569 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 1.501 | 1.501 |
| Ammortamento dell'esercizio | 150 | 39.182 | 39.332 |
| Totale variazioni | (150) | (37.681) | (37.832) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 4.133 | 288.746 | 292.879 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 4.133 | 194.009 | 198.142 |
| Valore di bilancio | - | 94.737 | 94.737 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 1.780.443 | 1.470.504 | 44.726 | 189.070 | 3.484.743 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 462.431 | 735.648 | 36.864 | 163.298 | 1.398.241 |
| Valore di bilancio | 1.318.012 | 734.856 | 7.862 | 25.772 | 2.086.503 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 3.200 | - | - | 3.200 |
| Ammortamento dell'esercizio | 47.944 | 92.046 | 1.275 | 6.451 | 147.716 |
| Altre variazioni | - | - | 1 | 1 | 2 |
| Totale variazioni | (47.944) | (88.846) | (1.274) | (6.450) | (144.516) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 1.780.442 | 1.473.704 | 44.727 | 189.071 | 3.487.944 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 510.374 | 827.694 | 38.139 | 169.749 | 1.545.956 |
| Valore di bilancio | 1.270.068 | 646.010 | 6.588 | 19.322 | 1.941.987 |

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli |
|---|---------------------------------|-----------------------|--------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 16.859 | 16.859 | 9.085 |
| Valore di bilancio | 16.859 | 16.859 | 9.085 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | 3.683 |
| Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio) | 630 | 630 | - |
| Totale variazioni | (630) | (630) | 3.683 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 16.229 | 16.229 | 12.768 |
| Valore di bilancio | 16.229 | 16.229 | 12.768 |

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La società non ha crediti iscritti tra le immobilizzazioni.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si ritiene significativa la ripartizione dei crediti per area geografica.

Oneri finanziari capitalizzati

La società non ha imputato oneri finanziari a valori dell'attivo patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 70.000 | - | - | | 70.000 |
| Riserva legale | 7.500 | 200 | - | | 7.700 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 135.970 | 3.040 | - | | 139.010 |
| Totale altre riserve | 135.970 | 3.040 | - | | 139.010 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.241 | - | 3.241 | 4.769 | 4.769 |
| Totale patrimonio netto | 216.711 | 3.240 | 3.241 | 4.769 | 221.479 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

A norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., l'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-----------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 70.000 | Capitale | | - |
| Riserva legale | 7.700 | Riserva di utili | A,B | 7.700 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 139.010 | Riserva di utili | A,B,C | 139.010 |
| Totale altre riserve | 139.010 | | | 139.010 |
| Totale | 216.710 | | | 146.710 |
| Quota non distribuibile | | | | 7.700 |
| Residua quota distribuibile | | | | 139.010 |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non si è reso necessario appostare alcuna riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

v.2.11.3

PATRIMONIO BOVEZZO S.R.L.

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | |
|--|--------|
| Valore di inizio esercizio | 19.055 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 7.345 |
| Totale variazioni | 7.345 |
| Valore di fine esercizio | 26.400 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche | 1.626.611 | (58.974) | 1.567.637 | 84.698 | 1.482.939 | 506.305 |
| Debiti verso altri finanziatori | 24 | 154 | 178 | 178 | - | - |
| Debiti verso fornitori | 536.678 | (164.465) | 372.213 | 372.213 | - | - |
| Debiti verso controllanti | 201.724 | (49.524) | 152.200 | 84.116 | 68.083 | - |
| Debiti tributari | 13.794 | 951 | 14.745 | 11.059 | 3.686 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 5.602 | (176) | 5.426 | 5.426 | - | - |
| Altri debiti | 86.911 | (45.290) | 41.621 | 41.621 | - | - |
| Totale debiti | 2.471.344 | (317.324) | 2.154.020 | 599.311 | 1.554.708 | 506.305 |

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

La società nell'esercizio 2011 ha stipulato un mutuo con Ubi Banca con erogazione dell'importo di €. 660.000 e con garanzia ipotecaria per l'importo di €. 1.320.000 sugli immobili di proprietà sociale. Alla data del 31.12.2020 il debito residuo in linea capitale per tale mutuo ammonta a €. 444.450,45.

| | Debiti di durata residua superiore a cinque anni | Debiti assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|------------------------------------|---|--|-----------|
| | | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Ammontare | 506.305 | 444.451 | 444.451 | 1.709.569 | 2.154.020 |

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|------------------------------------|---|--|------------------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Debiti verso banche | 444.451 | 444.451 | 1.123.186 | 1.567.637 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | - | 178 | 178 |
| Debiti verso fornitori | - | - | 372.213 | 372.213 |
| Debiti verso controllanti | - | - | 152.200 | 152.200 |
| Debiti tributari | - | - | 14.745 | 14.745 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | - | - | 5.426 | 5.426 |
| Altri debiti | - | - | 41.621 | 41.621 |
| Totale debiti | 444.451 | 444.451 | 1.709.569 | 2.154.020 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Non si rilevano in bilancio proventi o oneri di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Come previsto dall'art. 2435 bis del codice civile non si è proceduto alla ripartizione per categoria del personale dipendente.

| | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Altri dipendenti | 3 |
| Totale Dipendenti | 3 |

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e al revisore legale vengono rappresentati nel seguente prospetto:

| | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 11.000 |

Si precisa che la società non ha concesso alcun prestito all'organo amministrativo e non ha assunto impegni per conto dello stesso.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

| | Valore |
|---|--------|
| Revisione legale dei conti annuali | 4.474 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 4.474 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si riferisce che la società non ha assunto impegni o prestato garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale. Non si segnalano altresì passività potenziali.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si forniscono di seguito le informazioni in merito alle operazioni effettuate con il Comune di Bovezzo, socio unico della società Patrimonio Bovezzo srl.

Effetti sul conto economico:

| | Società controllante |
|-------------------------|----------------------|
| Valore della produzione | 203.5847 |
| Costi della produzione | 78.200 |
| Oneri finanziari | 670 |

Effetti sullo stato patrimoniale:

| | Società controllante |
|---|----------------------|
| Crediti per fatture da emettere | 44.600 |
| Crediti diversi | 785 |
| Debiti per finanziamenti ricevuti | 152.200 |
| Debiti per fatture ricevute e da ricevere | 58.420 |
| Debiti per interessi | 1.217 |
| Risconti passivi | 38.582 |

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

In relazione all'emergenza sanitaria mondiale da Covid-19 che ha colpito anche l'Italia e in particolare la Lombardia a partire dal marzo 2020, l'organo amministrativo ritiene che gli effetti economici non siano tali da compromettere la continuità aziendale.

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

La nostra società è interamente controllata dal Comune di Bovezzo che redige il bilancio consolidato; si forniscono indicazioni su nome e la sede legale dell'ente che consolida.

| | Insieme più piccolo |
|--|---------------------|
| Nome dell'impresa | Comune di Bovezzo |
| Città (se in Italia) o stato estero | Bovezzo (BS) |
| Codice fiscale (per imprese italiane) | 00374120178 |
| Luogo di deposito del bilancio consolidato | Bovezzo (BS) |

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

Non sono presenti in bilancio strumenti finanziari derivati.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dal Socio Unico Comune di Bovezzo i cui dati dell'ultimo bilancio disponibile vengono di seguito riportati.

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|--------------------------------|-------------------|----------------------|
| B) Immobilizzazioni | 13.773.566 | 13.333.582 |
| C) Attivo circolante | 2.200.583 | 1.880.170 |
| Totale attivo | 15.974.149 | 15.213.752 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | (111.610) | - |
| Riserve | 13.516.175 | 12.942.685 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (62.598) | 321.039 |
| Totale patrimonio netto | 13.341.967 | 13.263.724 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 132.800 | 73.251 |
| D) Debiti | 2.115.969 | 1.801.277 |
| E) Ratei e risconti passivi | 383.413 | 75.500 |
| Totale passivo | 15.974.149 | 15.213.752 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---------------------------------------|------------------|----------------------|
| A) Valore della produzione | 5.138.492 | 5.055.319 |
| B) Costi della produzione | 5.101.726 | 4.634.205 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (18.915) | (20.828) |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 80.449 | 79.247 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (62.598) | 321.039 |

Azioni proprie e di società controllanti

INFORMAZIONI RICHIESTE DAI NUMERI 3 E 4 DELL'ART. 2428 DEL CODICE CIVILE

Con riferimento a quanto sopra indicato, vi preciso che la nostra società non detiene e non ha mai detenuto quote di società controllanti anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, e che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere operazioni aventi come oggetto la compravendita delle stesse.

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

Al riguardo si precisa che la società non ha percepito contributi erogati da enti pubblici per importi superiori a €. 10.000.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In riferimento al risultato realizzato, l'organo amministrativo propone di destinare l'utile d'esercizio quanto a €. 240,00 a riserva legale e la restante parte di €. 4.528,98 a riserva straordinaria.

Relazione sul governo societario (articolo 6 comma 4 D.Lgs. 175/2016)

La Società Patrimonio Bovezzo Srl nasce come società a responsabilità limitata partecipata al 100% dal Comune di Bovezzo. Il Capitale Sociale è, pertanto, interamente posseduto da ente locale.

Modello di governance

La società ha privilegiato il sistema di governance c.d. tradizionale adottando la seguente ripartizione organica:

ASSEMBLEA

Il socio decide sulle materie riservate alla propria competenza dalla legge e dallo statuto sociale.

Al riguardo lo statuto riserva all'Assemblea dei soci la competenza in ordine a:

1. Approvazione del bilancio d'esercizio e la decisione sulla distribuzione degli utili;
2. La struttura dell'organo amministrativo e la nomina dell'Amministratore/i e del Presidente;
3. La determinazione del compenso agli organi amministrativi;
4. Eventuale istituzione e nomina del direttore generale;
5. La nomina dei Sindaci e del Presidente del collegio sindacale o del Revisore unico;
6. Le decisioni in merito alle assunzioni di prestiti, il cui importo sia superiore di € 10.000 a quanto previsto nell'ultimo budget di previsione autorizzato;
7. La definizione dei contratti di servizio inerenti i servizi affidati dall'Ente locale alla Società;
8. Le decisioni di compiere operazioni che comportano una sostanziale modificazione dell'oggetto sociale o una rilevante modificazione dei diritti dei soci;
9. La trasformazione;
10. Le decisioni in ordine allo scioglimento anticipato della società e alla sua revoca; la nomina, la revoca o la sostituzione dei liquidatori e i criteri di svolgimento della liquidazione, le decisioni che modificano le deliberazioni assunte ai sensi dell'art. 2487, 1° comma del codice civile;
11. Aumento o diminuzione del Capitale sociale;
12. L'alienazione di beni immobili disponibili di proprietà della società, ovvero l'acquisto di altri beni immobili.

ORGANO AMMINISTRATIVO

La società può essere amministrata alternativamente da un Amministratore unico o da un Consiglio di Amministrazione composto da tre componenti compreso il Presidente e comunque in numero mai superiore al numero massimo previsto dalla legge in materia di società a partecipazione pubblica, laddove specifiche ragioni di adeguatezza organizzativa rendano opportuna tale scelta.

Attualmente la società è amministrata da un Amministratore Unico:

Del Pasqua Paolo - nominato in data 30.04.2020 fino al 16.10.2024.

L'organo amministrativo ha tutti i poteri per l'amministrazione della società, salvo quelli attribuiti all'assemblea.

La rappresentanza della Società spetta all'Amministratore unico, o nel caso di nomina di un consiglio di amministrazione al Presidente.

ORGANO DI CONTROLLO

L'assemblea della società deve nominare l'organo di controllo od il Revisore.
La revisione legale dei conti è esercitata da un Revisore iscritto nell'apposito registro quando la nomina del revisore sia obbligatoria o, quando sia comunque nominato, in alternativa alla nomina del sindaco unico.

DIREZIONE GENERALE E RESPONSABILITA' DI SERVIZIO

La società Patrimonio Bovezzo Srl ha operato la scelta di un sistema di responsabilità incentrato sulla figura dell'Amministratore Unico e di n. 1 Direttore che dirige la farmacia comunale.
Tale assetto organizzativo risulta attualmente adeguato alla dimensione ed alla struttura della società.

SISTEMA DEL CONTROLLO ANALOGO

Le modalità di controllo nei confronti della società da parte dell'ente locale sono disciplinate dalla statuto sociale (articoli 3 e 15) e da contratti di servizio.

A tal proposito l'organo amministrativo della società è tenuto a:

- 1) Presentare entro la fine del mese di novembre di ciascun anno il Bilancio di Previsione unitamente al Piano Operativo Annuale di Sviluppo della società per l'anno successivo;
- 2) Relazionare con cadenza semestrale, partecipando con funzioni referenti alle sedute della Giunta Comunale, relazionando in merito alla gestione della società;
- 3) Partecipare su richiesta, con funzioni referenti, alla seduta del Consiglio Comunale del Comune socio, della Giunta Comunale o delle commissioni consiliari.

SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO DI PREVENZIONE DEI RISCHI

La società, in applicazione delle disposizioni vigenti, ha attuato quanto segue:

1. ha adottato un piano triennale per l'integrità e trasparenza;
2. ha nominato il responsabile per la prevenzione e corruzione;
3. ha introdotto un regolamento interno di comportamento del personale;
4. ha introdotto un regolamento interno di assunzione del personale.

RESPONSABILE PREPOSTO ALLA REDAZIONE DI DOCUMENTI CONTABILI SOCIETARI

La redazione dei documenti contabili societari predisposti dagli addetti in farmacia e collaboratori per le altre attività, è sottoposta al controllo e supervisione dell'Amministrazione Unico coadiuvato da un consulente esterno iscritto all'albo dei dottori commercialisti. Sono, inoltre, affidati ad uno studio di professionisti esterno:

1. Predisposizione ed invio telematico dei dichiarativi fiscali di qualunque natura e genere;
2. Deposito del bilancio;
3. Disbrigo pratiche presso uffici pubblici compreso Camera di Commercio.

Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale (articolo 6, comma 2 D.Lgs. 175/2016)

La società predispose semestralmente situazioni economiche, annualmente il bilancio di previsione, nonché prospetti che evidenziano i flussi finanziari futuri previsti.

La documentazione viene inviata all'ente locale socio per le opportune valutazioni.

In sede di verifiche delle situazioni economiche periodiche viene effettuata la valutazione del rischio aziendale da parte dell'Amministratore Unico.

Strumenti di governo societario integrati (articolo 6, comma 3 D.Lgs. 175/2016)

La società Patrimonio Bovezzo Srl ritiene non sussistere l'opportunità di integrare i propri strumenti di governo societario con quelli previsti dall'art. 6, comma 3 del D.Lgs. 175/2016 in ragione delle proprie dimensioni e delle proprie caratteristiche organizzative.

Nota integrativa, parte finale

Si conclude la Nota Integrativa assicurando che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza e in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Bovezzo, 14 maggio 2021

L'Amministratore Unico

Dott. Paolo Del Pasqua

PATRIMONIO BOVEZZO S.R.L.

Codice fiscale 02889710980

PATRIMONIO BOVEZZO S.R.L. a socio unico

Sede legale in BOVEZZO (BS), Via Vittorio Veneto n. 28

Capitale sociale Euro 70.000,00.- i.v.

Codice fiscale n. 02889710980 - Partita IVA n. 02879710980

R. Imprese di Brescia n. 02889710980

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

* * *

Il giorno 17 giugno alle ore 18.00, presso la sede sociale in Bovezzo, (Prov. di Brescia), Via Vittorio Veneto n. 28, si è riunita su convocazione dell'Amministratore Unico l'Assemblea ordinaria dei soci della società "PATRIMONIO BOVEZZO S.R.L." per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO:

1. Presentazione del bilancio al 31.12.2020 e lettura della nota integrativa;
2. Approvazione del bilancio al 31.12.2020; deliberazioni in merito al risultato di esercizio;
3. Nomina/rinnovo incarico Revisore Unico;
4. Varie ed eventuali.

Preliminarmente si dà atto che l'assemblea è stata convocata nel maggior termine di 180 giorni per effetto della proroga prevista dall'articolo 106 del Decreto "Cura Italia" (D.L. 18/20210) a causa dell'emergenza sanitaria di Covid-19.

Alle ore 18.05, constatata la presenza del socio unico che rappresenta in proprio il 100% del capitale sociale e dell'Amministratore Unico Dott. Del Pasqua Paolo, l'amministratore Unico dichiara validamente costituita l'assemblea a norma di legge ed abilitata a deliberare su quanto posto all'ordine del giorno e ne assume la presidenza a norma di statuto.

Sul primo punto all'ordine del giorno il Presidente sottopone all'assemblea il bilancio consuntivo al 31.12.2020 che si chiude con un utile di esercizio di €. 4.768,98 ne evidenzia i punti principali e dà lettura della nota integrativa e della relazione del revisore.

Passati alla trattazione del secondo punto all'ordine del giorno il Presidente sottopone all'assemblea la proposta di destinare l'utile conseguito per €. 240,00- alla riserva legale e la restante parte pari a €. 4.528,98- alla riserva straordinaria.

PATRIMONIO BOVEZZO S.R.L.

Codice fiscale 02889710980

Per concludere il Presidente illustra all'assemblea le attività erogate nel corso del 2020 con i risultati conseguiti nei singoli servizi.

Al terzo punto all'ordine del giorno il presidente informa l'assemblea che è in scadenza l'incarico di Revisore Unico e propone la riconferma dello stesso al dott. Costanzo Tita Sanvitale Simonetta con studio in Brescia via Solferino n. 10, iscritto al Registro dei Revisori Legali al n. 141279 con decreto ministeriale del 21.07.2006.

L'assemblea, al termine di una approfondita discussione, all'unanimità,

DELIBERA

- di approvare il bilancio e la destinazione dell'utile di esercizio come proposto dall'organo amministrativo;
- di ritenere raggiunti da parte della società gli obiettivi variabili predefiniti;
- di confermare quale Revisore Unico, fino all'approvazione del bilancio al 31.12.2023, il dott. Costanzo Tita Sanvitale Simonetta, nato a Brescia il 25.11.1977 C.F.: TTS CTN 77S25 B157S con studio in Brescia via Vittorio Emanuele II n. 1, cap 25122, iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti della provincia di Brescia al n. 1702 sez. A e al registro dei Revisori Legali al n. 141279 con decreto ministeriale del 21.07.2006, attribuendo allo stesso un compenso lordo annuo di €. 4.302,00 oltre iva e cassa previdenziale.

Null'altro essendovi da deliberare, e poiché nessuno dei presenti prende la parola, alle 18.30, il Presidente toglie la seduta previa redazione, lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Bovezzo, 17 giugno 2021

Il Presidente

(Dott. Del Pasqua Paolo)

Patrimonio Bovezzo S.r.l.

con sede a Bovezzo in Via Vittorio Veneto, 28

codice fiscale, partita IVA e iscrizione al Registro imprese di Brescia 02889710980

Relazione del revisore

ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

al bilancio d'esercizio al 31.12.2020

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020 della Società, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale della Società al 31 dicembre 2020 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

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

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità dell'Amministratore unico

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

L'Amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'Amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione

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

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

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto a una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Brescia, 31.05.2021

Il Revisore

Dott. Costanzo Tita Sanvitale Simonetta