

## FARMACIA CONCORDIA SRL a socio unico

### Bilancio di esercizio al 31-12-2021

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	PIAZZA GIACOMO MATTEOTTI 15 30023 CONCORDIA SAGITTARIA VE
<b>Codice Fiscale</b>	03709660272
<b>Numero Rea</b>	Venezia 331700
<b>P.I.</b>	03709660272
<b>Capitale Sociale Euro</b>	78.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	477310 Farmacie
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	COMUNE DI CONCORDIA SAGITTARIA
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	15.337	14.379
Totale immobilizzazioni (B)	15.337	14.379
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	89.094	110.177
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.404	35.229
Totale crediti	40.404	35.229
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	255	255
IV - Disponibilità liquide	594.085	538.946
Totale attivo circolante (C)	723.838	684.607
D) Ratei e risconti	5.237	5.138
Totale attivo	744.412	704.124
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	78.000	78.000
IV - Riserva legale	17.789	17.789
VI - Altre riserve	(1)	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	379.343	323.261
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	39.187	56.082
Totale patrimonio netto	514.318	475.133
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	71.023	60.094
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.961	111.935
esigibili oltre l'esercizio successivo	39.844	53.067
Totale debiti	157.805	165.002
E) Ratei e risconti	1.266	3.895
Totale passivo	744.412	704.124

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.042.905	1.094.847
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.413	2.000
altri	13.019	17.549
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>15.432</b>	<b>19.549</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.058.337</b>	<b>1.114.396</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	618.766	671.548
7) per servizi	62.404	54.382
8) per godimento di beni di terzi	64.108	64.217
9) per il personale		
a) salari e stipendi	161.018	160.252
b) oneri sociali	48.279	47.749
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.978	13.178
c) trattamento di fine rapporto	13.954	13.178
e) altri costi	24	0
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>223.275</b>	<b>221.179</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.473	4.583
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	50
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.473	4.533
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>6.473</b>	<b>4.583</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	21.083	8.315
14) oneri diversi di gestione	10.713	14.869
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.006.822</b>	<b>1.039.093</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>51.515</b>	<b>75.303</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	564	818
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>564</b>	<b>818</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(564)</b>	<b>(818)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>50.951</b>	<b>74.485</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.764	18.403
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>11.764</b>	<b>18.403</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>39.187</b>	<b>56.082</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

#### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

#### **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;

- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

## **Criteri di valutazione applicati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

### **Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

L'eventuale svalutazione viene eliminata negli esercizi successivi se vengono meno i motivi che l'hanno generata.

### **Crediti**

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazione di servizi sono rilevati nell'attivo circolante in base al principio della competenza, quando si verificano le condizioni per il riconoscimento dei relativi ricavi.

I crediti che si originano per ragioni differenti sono iscritti se sussiste "titolo" al credito e dunque, quando essi rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso l'impresa; se di natura finanziaria sono classificati tra le immobilizzazioni finanziarie, con indicazione della quota esigibile entro l'esercizio successivo.

Sono iscritti al valore di presumibile realizzo (determinato seguendo le indicazioni dell'OIC15) in quanto la società ha esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435 - bis del codice civile.

### **Disponibilità liquide**

---

I depositi bancari, i depositi postali e gli assegni (di conto corrente, circolari e assimilati) sono valutati secondo il principio generale del presumibile valore di realizzo che coincide con il valore nominale in assenza di situazioni di difficile esigibilità.

Il denaro ed i valori bollati in cassa sono valutati al valore nominale.

### **Ratei e risconti**

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

### **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

### **Debiti**

---

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti nello Stato Patrimoniale quando rischi, oneri e benefici significativi, connessi alla proprietà sono stati trasferiti sotto il profilo sostanziale.

I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono stati resi, ossia la prestazione è stata effettuata.

I debiti finanziari sorti per operazioni di finanziamento e i debiti sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi, sono rilevati quando esiste l'obbligazione dell'impresa verso la controparte, individuata sulla base delle norme legali e contrattuali.

Sono iscritti al valore nominale (determinato seguendo le indicazioni dell'OIC 15) in quanto la società ha esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435 - bis del codice civile.

### **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

---

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

### **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

## Altre informazioni

### Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

### Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	535.517	52.867	588.384
Danaro ed altri valori in cassa	3.429	2.272	5.701
Azioni ed obbligazioni non immob.	255		255
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>539.201</b>	<b>55.139</b>	<b>594.340</b>
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	539.201	55.139	594.340
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	50.651	-10.807	39.844
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	50.651	-10.807	39.844
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-50.651	10.807	-39.844
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	488.550	65.946	554.496

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.094.847		1.042.905	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	679.863	62,10	639.849	61,35
Costi per servizi e godimento beni di terzi	118.599	10,83	126.512	12,13
VALORE AGGIUNTO	296.385	27,07	276.544	26,52
Ricavi della gestione accessoria	19.549	1,79	15.432	1,48
Costo del lavoro	221.179	20,20	223.275	21,41
Altri costi operativi	14.869	1,36	10.713	1,03
MARGINE OPERATIVO LORDO	79.886	7,30	57.988	5,56
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	4.417	0,39	6.473	0,62
RISULTATO OPERATIVO	75.303	6,88	51.515	4,94
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-818	-0,07	-564	-0,05
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	74.485	6,80	50.951	4,89
Imposte sul reddito	18.403	1,68	11.764	1,13
Utile (perdita) dell'esercizio	56.082	5,12	39.187	3,76

### Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura		33,04	33,53	
Patrimonio Netto	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.			
-----				
Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura		40,91	40,89	

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Patrimonio Netto + Pass. consolidate	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.			
Immobilizzazioni esercizio				

## Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	1,48	1,45	
Capitale investito				
Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	97,96	97,94	
Attivo circolante				
Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	0,48	0,45	
Mezzi di terzi				
Patrimonio Netto				

## Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	4,95	4,67	
Ricavi netti esercizio				
Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	34	34	
Debiti vs. Fornitori * 365				
Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	7	9	
Crediti vs. Clienti * 365				
Ricavi netti dell'esercizio				

## Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime		61	57	
Scorte medie merci e materie prime * 365				

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Consumi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.			
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Ricavi dell'esercizio				
Quoziente di disponibilità		5,95	6,21	
Attivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.			
Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria		5,00	5,45	
Liq imm. + Liq diff.	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.			
Passivo corrente				

### Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)		1,61	1,42	
Oneri finanziari es.	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.			
Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)		6,88	4,94	
Risultato operativo es.	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.			
Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)		10,69	6,92	
Risultato operativo	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.			
Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)		11,80	7,62	
Risultato esercizio	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.			
Patrimonio Netto				

Alcuni indici, relativi all'esercizio precedente, sono leggermente variati in virtù di alcuni accorgimenti ed arrotondamenti.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	63.261	141.496	204.757
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	104	127.117	127.221
Valore di bilancio	-	14.379	14.379
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	-	6.473	6.473
Totale variazioni	-	958	958
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	63.261	141.496	204.757
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	133.590	133.590
Valore di bilancio	-	15.337	15.337

### Attivo circolante

#### Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	110.177	(21.083)	89.094
Totale rimanenze	110.177	(21.083)	89.094

Per le rimanenze i criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota Integrativa.

La società effettua l'inventario fisico per ogni annualità.

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio al valore nominale. Non si è ritenuto di eseguire accantonamenti ad un fondo rischi su crediti, in quanto si tratta di crediti di sicura esigibilità.

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	21.127	3.774	24.901	24.901
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.759	1.359	9.118	9.118
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.342	43	6.385	6.385
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>35.229</b>	<b>5.175</b>	<b>40.404</b>	<b>40.404</b>

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	24.901	24.901
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.118	9.118
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.385	6.385
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>40.404</b>	<b>40.404</b>

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha crediti iscritti nell'attivo circolante, relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

#### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

##### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

In questa voce sono compresi i 255 euro che fino al bilancio 2019 erano riclassificati tra le immobilizzazioni finanziarie.

#### Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	535.517	52.867	588.384
Denaro e altri valori in cassa	3.429	2.272	5.701
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>538.946</b>	<b>55.139</b>	<b>594.085</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	5.138	99	5.237
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	5.138	99	5.237

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 514.318 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Incrementi		
Capitale	78.000	-			78.000
Riserva legale	17.789	-			17.789
<b>Altre riserve</b>					
Varie altre riserve	1	(2)			(1)
<b>Totale altre riserve</b>	1	(2)			(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	323.261	56.082			379.343
Utile (perdita) dell'esercizio	56.082	56.082	39.187		39.187
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>475.133</b>	<b>112.162</b>	<b>39.187</b>		<b>514.318</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>

Derivanti da arrotondamenti.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	78.000	C	
Riserva legale	17.789	U	A,B
<b>Altre riserve</b>			
Varie altre riserve	(1)	U	A,B,C
<b>Totale altre riserve</b>	<b>(1)</b>		
Utili portati a nuovo	379.343	U	A,B,C
<b>Totale</b>	<b>475.131</b>		

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	60.094
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.954
Altre variazioni	(3.025)
Totale variazioni	10.929
Valore di fine esercizio	71.023

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	50.651	(10.807)	39.844	-	39.844
Acconti	387	12.034	12.421	12.421	-
Debiti verso fornitori	73.045	(4.182)	68.863	68.863	-
Debiti tributari	9.696	56	9.752	9.752	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.241	(4.213)	5.028	5.028	-
Altri debiti	21.982	(85)	21.897	21.897	-
<b>Totale debiti</b>	<b>165.002</b>	<b>(7.197)</b>	<b>157.805</b>	<b>117.961</b>	<b>39.844</b>

## Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	3.606	(3.103)	503
<b>Risconti passivi</b>	289	474	763
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	3.895	(2.629)	1.266

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.094.847	1.042.905	-51.942	-4,74
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	19.549	15.432	-4.117	-21,06
<b>Totali</b>	<b>1.114.396</b>	<b>1.058.337</b>	<b>-56.059</b>	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	671.548	618.766	-52.782	-7,86
Per servizi	54.382	62.404	8.022	14,75
Per godimento di beni di terzi	64.217	64.108	-109	-0,17
Per il personale:				
a) salari e stipendi	160.252	161.018	766	0,48
b) oneri sociali	47.749	48.279	530	1,11
c) trattamento di fine rapporto	13.178	13.954	776	5,89
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi		24	24	
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	50		-50	-100,00
b) immobilizzazioni materiali	4.533	6.473	1.940	42,80
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	8.315	21.083	12.768	153,55
Accantonamento per rischi				

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	14.869	10.713	-4.156	-27,95
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>1.039.093</b>	<b>1.006.822</b>	<b>-32.271</b>	

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	564
<b>Totale</b>	<b>564</b>

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	18.403	-6.639	-36,08	11.764
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
<b>Totali</b>	<b>18.403</b>	<b>-6.639</b>		<b>11.764</b>

Tale importo è ripartito in:

- IRES per 9.505 euro;
- IRAP per 2.259 euro.

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

### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

	Numero medio
Quadri	6
Impiegati	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>7</b>

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

Non risulta alcuna rilevazione inerente a tale periodo di imposta.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>3.000</b>

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il punto in questione non riguarda le società con capitale frazionato in quote.

### **Titoli emessi dalla società**

In conformità a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 18 del codice civile, si comunica che la società non ha emesso né prestiti obbligazionari convertibili in azioni, né azioni di godimento, né titoli simili.

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

Per la società non ci sono informazioni da esporre in merito.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Non esistono operazioni con parti correlate fatte non a condizioni di mercato.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Concordia Sagittaria. Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengo di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal Comune che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	44.143.025	42.701.233
C) Attivo circolante	5.146.451	5.676.514
<b>Totale attivo</b>	<b>49.289.476</b>	<b>48.377.747</b>
A) Patrimonio netto		
Utile (perdita) dell'esercizio	(412.190)	(418.746)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>30.987.640</b>	<b>30.932.696</b>
B) Fondi per rischi e oneri	13.551	6.623
D) Debiti	6.738.681	7.133.543
E) Ratei e risconti passivi	11.549.604	10.304.885
<b>Totale passivo</b>	<b>49.289.476</b>	<b>48.377.747</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	8.309.888	7.839.250
B) Costi della produzione	8.497.513	8.029.776
C) Proventi e oneri finanziari	(112.279)	(115.531)
Imposte sul reddito dell'esercizio	112.286	112.689
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(412.190)</b>	<b>(418.746)</b>

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, al solo scopo di segnalare gli eventuali importi delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, si rinvia al Registro Nazionale degli Aiuti di Stato per l'informativa completa degli stessi.

Di seguito il link del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato:

<https://www.ma.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

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

### Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	39.187
<b>Totale</b>	<b>39.187</b>

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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

Il documento informatico, in formato XBRL, contenente lo stato patrimoniale ed il conto economico, è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Concordia Sagittaria, 22 marzo 2022

L'amministratore unico.

Il sottoscritto dott. Nicola Brunello, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.