FARMACIA CONCORDIA SRL a socio unico**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

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

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	60.153	0
II - Immobilizzazioni materiali	22.768	15.337
Totale immobilizzazioni (B)	82.921	15.337
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	79.198	89.094
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.109	40.404
Totale crediti	49.109	40.404
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	255	255
IV - Disponibilità liquide	673.928	594.085
Totale attivo circolante (C)	802.490	723.838
D) Ratei e risconti	3.604	5.237
Totale attivo	889.015	744.412
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	78.000	78.000
IV - Riserva legale	17.789	17.789
VI - Altre riserve	3	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	418.530	379.343
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	66.585	39.187
Totale patrimonio netto	580.907	514.318
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	84.805	71.023
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.027	117.961
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.695	39.844
Totale debiti	218.722	157.805
E) Ratei e risconti	4.581	1.266
Totale passivo	889.015	744.412

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.095.669	1.042.905
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.175	2.413
altri	16.358	13.019
Totale altri ricavi e proventi	22.533	15.432
Totale valore della produzione	1.118.202	1.058.337
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	633.629	618.766
7) per servizi	77.727	62.404
8) per godimento di beni di terzi	49.108	64.108
9) per il personale		
a) salari e stipendi	172.767	161.018
b) oneri sociali	51.111	48.279
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.756	13.978
c) trattamento di fine rapporto	16.846	13.954
e) altri costi	910	24
Totale costi per il personale	241.634	223.275
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.195	6.473
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.195	6.473
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.195	6.473
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.896	21.083
14) oneri diversi di gestione	10.998	10.713
Totale costi della produzione	1.028.187	1.006.822
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	90.015	51.515
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	627	564
Totale interessi e altri oneri finanziari	627	564
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(627)	(564)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	89.388	50.951
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.803	11.764
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.803	11.764
21) Utile (perdita) dell'esercizio	66.585	39.187

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, 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 immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

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.

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.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	594.085	79.843	673.928
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti	255		255
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	594.340	79.843	674.183
E) Debito finanziario corrente			
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)			
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-594.340	-79.843	-674.183
I) Debito finanziario non corrente	39.844	-10.869	28.975
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	39.844	-10.869	28.975
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-554.496	-90.712	-645.208

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.042.905		1.095.669	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	639.849	61,35	643.525	58,73
Costi per servizi e godimento beni di terzi	126.512	12,13	126.835	11,58
VALORE AGGIUNTO	276.544	26,52	325.309	29,69
Ricavi della gestione accessoria	15.432	1,48	22.533	2,06
Costo del lavoro	223.275	21,41	241.634	22,05
Altri costi operativi	10.713	1,03	10.998	1,00
MARGINE OPERATIVO LORDO	57.988	5,56	95.210	8,69
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	4.417	0,39	5.195	0,47
RISULTATO OPERATIVO	51.515	4,94	90.015	8,22
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-564	-0,05	-627	-0,06
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	50.951	4,89	89.388	8,16
Imposte sul reddito	11.764	1,13	22.803	2,08
Utile (perdita) dell'esercizio	39.187	3,76	66.585	6,08

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura		33,53	7,01	

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
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	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	40,76	8,39	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate				
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.	1,45	1,53	
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.	97,94	90,67	
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.	0,45	0,53	
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.	4,67	4,53	
Ricavi netti esercizio				
Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	34	58	
Debiti vs. Fornitori * 365				
Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	9	12	
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 Scorte medie merci e materie prime * 365	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.	57	48	
Consumi dell'esercizio				
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	6,11		4,16	
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		5,37	3,75	
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.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	1,42	2,16	
Oneri finanziari es.				
Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	4,94	8,22	
Risultato operativo es.				
Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)	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.	6,92	10,13	
Risultato operativo				
Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	7,62	11,46	
Risultato esercizio				
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
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	141.496	141.496
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	133.590	133.590
Valore di bilancio	0	15.337	15.337
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	63.261	12.626	75.887
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	3.108	-	3.108
Ammortamento dell'esercizio	-	5.195	5.195
Totale variazioni	60.153	7.431	67.584
Valore di fine esercizio			
Costo	60.153	154.122	214.275
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	138.785	138.785
Valore di bilancio	60.153	22.768	82.921

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	89.094	(9.896)	79.198
Totale rimanenze	89.094	(9.896)	79.198

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

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	24.901	12.102	37.003	37.003
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.118	(5.784)	3.334	3.334
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.385	2.387	8.772	8.772
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	40.404	8.705	49.109	49.109

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	37.003	37.003
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.334	3.334
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.772	8.772
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	49.109	49.109

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	588.384	78.371	666.755

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	5.701	1.472	7.173
Totale disponibilità liquide	594.085	79.843	673.928

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
Ratei attivi	-	100	100
Risconti attivi	5.237	(1.733)	3.504
Totale ratei e risconti attivi	5.237	(1.633)	3.604

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 Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	78.000	-		78.000
Riserva legale	17.789	-		17.789
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)	4		3
Totale altre riserve	(1)	4		3
Utili (perdite) portati a nuovo	379.343	39.187		418.530
Utile (perdita) dell'esercizio	39.187	-	66.585	66.585
Totale patrimonio netto	514.318	39.191	66.585	580.907

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	3
Totale	3

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
Altre riserve			
Varie altre riserve	3	U	A,B,C
Totale altre riserve	3		
Utili portati a nuovo	418.530	U	A,B,C
Totale	514.322		

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 31/12/2022 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	71.023
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.846
Altre variazioni	(3.064)
Totale variazioni	13.782
Valore di fine esercizio	84.805

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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	39.844	(10.869)	28.975	-	28.975
Acconti	12.421	(168)	12.253	12.253	-
Debiti verso fornitori	68.863	51.388	120.251	120.251	-
Debiti tributari	9.752	14.591	24.343	24.343	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.028	942	5.970	5.249	721
Altri debiti	21.897	5.034	26.931	26.931	-
Totale debiti	157.805	60.917	218.722	189.027	29.696

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
Ratei passivi	503	547	1.050
Risconti passivi	763	2.768	3.531
Totale ratei e risconti passivi	1.266	3.315	4.581

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	1.042.905	1.095.669	52.764	5,06
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	15.432	22.533	7.101	46,01
Totali	1.058.337	1.118.202	59.865	

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	618.766	633.629	14.863	2,40
Per servizi	62.404	77.727	15.323	24,55
Per godimento di beni di terzi	64.108	49.108	-15.000	-23,40
Per il personale:				
a) salari e stipendi	161.018	172.767	11.749	7,30
b) oneri sociali	48.279	51.111	2.832	5,87
c) trattamento di fine rapporto	13.954	16.846	2.892	20,73
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	24	910	886	3.691,67
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali				
b) immobilizzazioni materiali	6.473	5.195	-1.278	-19,74
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	21.083	9.896	-11.187	-53,06
Accantonamento per rischi				

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	10.713	10.998	285	2,66
Arrotondamento				
Totali	1.006.822	1.028.187	21.365	

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	625
Altri	2
Totale	627

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	11.764	11.039	93,84	22.803
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	11.764	11.039		22.803

Tale importo è ripartito in:

- IRES per 19.352 euro;
- IRAP per 3.451 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 31/12/2022.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	7
Totale Dipendenti	8

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
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.000

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
Totale attivo	49.289.476	48.377.747
A) Patrimonio netto		
Riserve	31.399.830	31.351.442
Utile (perdita) dell'esercizio	(412.190)	(418.746)
Totale patrimonio netto	30.987.640	30.932.696
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
Totale passivo	49.289.476	48.377.747

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
Utile (perdita) dell'esercizio	(412.190)	(418.746)

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	66.585
Totale	66.585

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, 16 marzo 2023

L'amministratore unico.

f.to Gianfranco Schiava

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.