

FARMACIA CONCORDIA SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	109.319	105.297
II - Immobilizzazioni materiali	119.349	23.248
Totale immobilizzazioni (B)	228.668	128.545
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	102.084	97.794
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.820	56.342
Totale crediti	40.820	56.342
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	255	255
IV - Disponibilità liquide	378.565	563.896
Totale attivo circolante (C)	521.724	718.287
D) Ratei e risconti	5.693	6.868
Totale attivo	756.085	853.700
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	78.000	78.000
IV - Riserva legale	17.789	17.789
VI - Altre riserve	2	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	322.038	385.116
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	55.137	36.923
Totale patrimonio netto	472.966	517.830
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	102.777	91.729
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.544	220.628
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.798	18.883
Totale debiti	177.342	239.511
E) Ratei e risconti	3.000	4.630
Totale passivo	756.085	853.700

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.198.300	1.140.719
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	860	5.519
altri	12.348	11.518
Totale altri ricavi e proventi	13.208	17.037
Totale valore della produzione	1.211.508	1.157.756
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	702.607	687.293
7) per servizi	79.169	86.346
8) per godimento di beni di terzi	40.275	51.009
9) per il personale		
a) salari e stipendi	195.576	194.161
b) oneri sociali	61.002	58.078
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.764	14.180
c) trattamento di fine rapporto	13.944	13.975
e) altri costi	820	205
Totale costi per il personale	271.342	266.419
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	26.998	20.259
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.663	10.529
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.335	9.730
Totale ammortamenti e svalutazioni	26.998	20.259
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.290)	(18.596)
14) oneri diversi di gestione	17.943	14.182
Totale costi della produzione	1.134.044	1.106.912
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	77.464	50.844
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	744	1.309
Totale interessi e altri oneri finanziari	744	1.309
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(744)	(1.309)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	76.720	49.535
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.583	12.612
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.583	12.612
21) Utile (perdita) dell'esercizio	55.137	36.923

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, 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 (di seguito anche "c.c."), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

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.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale. 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, così 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.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Spese incrementative su beni di terzi	11 anni

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

Si rileva che l'ammortamento degli oneri pluriennali su immobili detenuti in locazione è stata effettuata sulla base della vita residua del contratto di riferimento. Il contratto, stipulato in data 16/11/2021, è stato oggetto di modifica in data 21/3/2024.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

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, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

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

Sono stati indicati esplicitamente 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.

Descrizione	Aliquote applicate
Macchinari	20%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	15%

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.

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.

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 sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti in conformità ai principi contabili vigenti.

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.

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

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	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	563.896	-185.331		378.565
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti	255			255
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	564.151	-185.331		378.820
E) Debito finanziario corrente		6.889		6.889
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)		6.889		6.889
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-564.151	192.220		-371.931
I) Debito finanziario non corrente	18.195	-18.195		
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	18.195	-18.195		
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-545.956	174.025		-371.931

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.140.719		1.198.300	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	668.697	58,62	698.317	58,28
Costi per servizi e godimento beni di terzi	137.355	12,04	119.444	9,97
VALORE AGGIUNTO	334.667	29,34	380.539	31,76
Ricavi della gestione accessoria	17.037	1,49	13.208	1,10
Costo del lavoro	266.419	23,36	271.342	22,64
Altri costi operativi	14.182	1,24	17.943	1,50
MARGINE OPERATIVO LORDO	71.103	6,23	104.462	8,72
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	20.259	1,78	26.998	2,25
RISULTATO OPERATIVO	50.844	4,46	77.464	6,46
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-1.309	-0,11	-744	-0,06
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	49.535	4,34	76.720	6,40
Imposte sul reddito	12.612	1,11	21.583	1,80
Utile (perdita) dell'esercizio	36.923	3,24	55.137	4,60

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura		4,03	2,07	

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.	4,89	2,53	
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.	1,65	1,60	
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.	84,94	69,76	
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.	0,65	0,60	
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.	4,28	4,42	
Ricavi netti esercizio				

Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	69	44	
Debiti vs. Fornitori * 365				

Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	12	11	
Credit 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	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.	48	52	
Scorte medie merci e materie prime * 365				
Consumi dell'esercizio				
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365				
Ricavi dell'esercizio				
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	3,22	2,95	
Attivo corrente				
Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	2,78	2,38	
Liq imm. + Liq diff.				
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.	7,19	10,80	
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.	4,46	6,46	
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.	5,96	10,25	
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.	7,13	11,66	
Risultato esercizio				
Patrimonio Netto				

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	115.826	171.763	287.589
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.529	148.515	159.044
Valore di bilancio	105.297	23.248	128.545
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	6.156	110.436	116.592
Ammortamento dell'esercizio	2.134	14.335	16.469
Totale variazioni	4.022	96.101	100.123
Valore di fine esercizio			
Costo	121.982	282.199	404.181
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.663	162.850	175.513
Valore di bilancio	109.319	119.349	228.668

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Altre immobilizzazioni immateriali: Spese incrementative su beni di terzi	105.297	6.156	-2.134	109.319
Totali	105.297	6.156	-2.134	109.319

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinario	20.243	21.645	-6.241	35.647
Attrezzature industriali e commerciali				
Altri beni	3.005	88.791	-8.094	83.702
- Mobili e arredi	1.032	88.791	-6.827	82.996
- Hardware IT	1.973	0	-1.267	706
Totali	23.248	110.436	-14.335	119.349

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	97.794	4.290	102.084
Totale rimanenze	97.794	4.290	102.084

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	36.086	(1.278)	34.808	34.808
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.314	(11.303)	2.011	2.011
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.943	(2.943)	4.000	4.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	56.342	(15.522)	40.820	40.819

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	6.943	4.000	-2.943
Crediti verso dipendenti	735	506	-229
Altri crediti:			
- n/c da ricevere	1.654	1.879	225
- crediti POS	4.554	1.615	-2.939
Totale altri crediti	6.943	4.000	-2.943

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	559.615	(183.196)	376.419
Denaro e altri valori in cassa	4.281	(2.135)	2.146
Totale disponibilità liquide	563.896	(185.331)	378.565

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	261	(261)	-
Risconti attivi	6.607	(914)	5.693
Totale ratei e risconti attivi	6.868	(1.175)	5.693

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	6.607	5.693	-914
- su polizze assicurative	4.891	5.049	158
- su canoni di noleggio	620	43	-577
- su canoni di manut./aggiornam.	12	13	1
- su servizi vigilanza	538	588	50
- altri	546	0	-546
Ratei attivi:	261	0	-261
- altri	261	0	-261
Totali	6.868	5.693	-1.175

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

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 473.309 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	78.000	-	-	-		78.000
Riserva legale	17.789	-	-	-		17.789
Altre riserve						
Varie altre riserve	2	-	-	-		2
Totale altre riserve	2	-	-	-		2
Utili (perdite) portati a nuovo	385.116	100.001	36.923	-		322.038
Utile (perdita) dell'esercizio	36.923	-	-	(36.923)	55.137	55.137
Totale patrimonio netto	517.830	100.001	36.923	(36.923)	55.137	472.966

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i 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	Quota disponibile
Capitale	78.000	C		-
Riserva legale	17.789	U	A,B	-
Altre riserve				
Varie altre riserve	2	U	A,B,C	-
Totale altre riserve	2			-
Utili portati a nuovo	322.038	U	A,B,C	322.038
Totale	417.829			322.038
Residua quota distribuibile				322.038

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

Al 31/12/2024 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 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	91.729
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.944
Altre variazioni	(2.896)
Totale variazioni	11.048
Valore di fine esercizio	102.777

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

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	18.195	(11.306)	6.889	6.889	-
Acconti	13.187	236	13.423	13.423	-
Debiti verso fornitori	156.327	(57.878)	98.449	98.449	-
Debiti tributari	14.098	21.692	35.790	35.790	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.774	651	9.425	8.217	1.208
Altri debiti	28.931	(15.564)	13.367	12.777	590
Totale debiti	239.511	(62.169)	177.342	175.545	1.798

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	0	8.374	8.374
Debito IRAP	0	597	597
Erario c.to IVA	5.076	13.319	18.395
Erario c.to ritenute dipendenti	8.007	-369	7.638
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	750	-325	425
Imposte sostitutive	266	95	361

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Arrotondamento	-1	1	0
Totale debiti tributari	14.098	21.692	35.790

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	7.911	8.106	195
Debiti verso Inail	46	0	-46
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	817	1.319	502
Totale debiti previd. e assicurativi	8.774	9.425	651

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	28.931	12.777	-16.154
Debiti verso dipendenti/assimilati	28.931	12.777	-16.154
b) Altri debiti oltre l'esercizio	0	590	590
Altri debiti:			
- cauzioni	0	590	590
Totale Altri debiti	28.931	13.367	-15.564

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	880	(880)	-
Risconti passivi	3.750	(750)	3.000
Totale ratei e risconti passivi	4.630	(1.630)	3.000

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	3.750	3.000	-750
- su contributi per investimenti	3.750	3.000	-3.750
Ratei passivi:	880	0	-880
- su spese e servizi bancari	538	0	-538
- su oneri DPC	342	0	-342
Totali	4.630	3.000	-1.630

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	1.140.719	1.198.300	57.581	5,05
Altri ricavi e proventi	17.037	13.208	-3.829	-22,47
Totali	1.157.756	1.211.508	53.752	

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	687.293	702.607	15.314	2,23
Per servizi	86.346	79.169	-7.177	-8,31
Per godimento di beni di terzi	51.009	40.275	-10.734	-21,04
Per il personale:				
a) salari e stipendi	194.161	195.576	1.415	0,73
b) oneri sociali	58.078	61.002	2.924	5,03
c) trattamento di fine rapporto	13.975	13.944	-31	-0,22
e) altri costi	205	820	615	300,00
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	10.529	12.663	2.134	20,27
b) immobilizzazioni materiali	9.730	14.335	4.605	47,33
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-18.596	-4.290	14.306	
Oneri diversi di gestione	14.182	17.943	3.761	26,52
Totali	1.106.912	1.134.044	27.132	

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 degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	724
Altri	20
Totale	744

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	12.612	8.971	71,13	21.583
Totali	12.612	8.971		21.583

Tale voce comprende le seguenti imposte di esercizio: IRES per € 18.618 ed IRAP per € 2.965.

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 media del personale dipendente alla data del 31/12/2024.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	6
Totale Dipendenti	8

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 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

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

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.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni	46.039.511	44.299.647
C) Attivo circolante	7.517.954	5.999.164
D) Ratei e risconti attivi	-	233
Totale attivo	53.557.465	50.299.044
A) Patrimonio netto		
Riserve	31.201.213	31.495.577
Utile (perdita) dell'esercizio	(555.860)	(209.798)
Totale patrimonio netto	30.645.353	31.285.779
B) Fondi per rischi e oneri	11.000	22.025
D) Debiti	7.758.006	7.172.257
E) Ratei e risconti passivi	15.143.106	11.818.983
Totale passivo	53.557.465	50.299.044

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	8.861.389	9.040.849
B) Costi della produzione	9.297.357	9.031.063
C) Proventi e oneri finanziari	7.510	(103.969)
Imposte sul reddito dell'esercizio	127.402	115.615
Utile (perdita) dell'esercizio	(555.860)	(209.798)

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 straordinaria	55.137
Totale	55.137

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, 26 marzo 2025

L'amministratore unico

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.