

FARMACIA CONCORDIA SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

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 Commercio al dettaglio di medicinali soggetti a prescrizione medica
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

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	96.656	109.319
II - Immobilizzazioni materiali	118.049	119.349
Totale immobilizzazioni (B)	214.705	228.668
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	96.398	102.084
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.625	40.820
Totale crediti	51.625	40.820
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	255	255
IV - Disponibilità liquide	363.365	378.565
Totale attivo circolante (C)	511.643	521.724
D) Ratei e risconti	6.645	5.693
Totale attivo	732.993	756.085
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	78.000	78.000
IV - Riserva legale	17.789	17.789
VI - Altre riserve	0	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	327.175	322.038
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	59.169	55.137
Totale patrimonio netto	482.133	472.966
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	82.719	102.777
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	161.522	175.544
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.798	1.798
Totale debiti	163.320	177.342
E) Ratei e risconti	4.821	3.000
Totale passivo	732.993	756.085

Conto economico

31-12-2025 31-12-2024

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.272.761	1.198.300
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	860
altri	17.950	12.348
Totale altri ricavi e proventi	17.950	13.208
Totale valore della produzione	1.290.711	1.211.508
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	737.033	702.607
7) per servizi	101.346	79.169
8) per godimento di beni di terzi	39.518	40.275
9) per il personale		
a) salari e stipendi	198.266	195.576
b) oneri sociali	58.959	61.002
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.869	14.764
c) trattamento di fine rapporto	13.869	13.944
e) altri costi	0	820
Totale costi per il personale	271.094	271.342
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	36.072	26.998
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.663	12.663
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.409	14.335
Totale ammortamenti e svalutazioni	36.072	26.998
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.686	(4.290)
14) oneri diversi di gestione	18.486	17.943
Totale costi della produzione	1.209.235	1.134.044
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	81.476	77.464
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	114	744
Totale interessi e altri oneri finanziari	114	744
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(114)	(744)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	81.362	76.720
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.193	21.583
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.193	21.583
21) Utile (perdita) dell'esercizio	59.169	55.137

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, 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	378.565	-15.200		363.365
C) Altre attività finanziarie correnti	255			255
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	378.820	-15.200		363.620
E) Debito finanziario corrente	6.889	-6.889		
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	6.889	-6.889		
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-371.931	8.311		-363.620
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-371.931	8.311		-363.620

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.198.300		1.272.761	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	698.317	58,28	742.719	58,35
Costi per servizi e godimento beni di terzi	119.444	9,97	140.864	11,07
VALORE AGGIUNTO	380.539	31,76	389.178	30,58
Ricavi della gestione accessoria	13.208	1,10	17.950	1,41
Costo del lavoro	271.342	22,64	271.094	21,30
Altri costi operativi	17.943	1,50	18.486	1,45
MARGINE OPERATIVO LORDO	104.462	8,72	117.548	9,24
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	26.998	2,25	36.072	2,83
RISULTATO OPERATIVO	77.464	6,46	81.476	6,40
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-744	-0,06	-114	-0,01
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	76.720	6,40	81.362	6,39
Imposte sul reddito	21.583	1,80	22.193	1,74
Utile (perdita) dell'esercizio	55.137	4,60	59.169	4,65

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	2,07	2,25	
Patrimonio Netto				

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.	2,53	2,64	
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.	1,60	1,51	
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.	69,76	70,71	
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.	0,60	0,51	
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.	4,42	4,69	
Ricavi netti esercizio				

Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	44	39	
Debiti vs. Fornitori * 365				

Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	11	13	
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	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.	52	49	
Scorte medie merci e materie prime * 365				

Consumi dell'esercizio				
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti				
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365				

Ricavi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Quoziente di disponibilità		2,96	3,16	
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		2,39	2,57	
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.)		10,80		
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.)		6,46	6,64	
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.)		10,25	11,52	
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.)		11,72	12,69	
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				

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	121.982	282.199	404.181
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.135	162.850	164.985
Valore di bilancio	109.319	119.349	228.668
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	12.663	23.409	36.072
Totale variazioni	(12.663)	(1.300)	(13.963)
Valore di fine esercizio			
Costo	121.982	282.199	404.181
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.269	181.856	186.125
Valore di bilancio	96.656	118.049	214.705

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	109.319	6.156	-2.134	96.656
Totali	109.319	6.156	-2.134	96.656

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinario	35.647	21.645	-6.241	35.022
Altri beni	83.702	88.791	-8.094	83.027
- Mobili e arredi	1.032	88.791	-6.827	82.996
- Hardware IT	1.973	0	-1.267	706
Totali	119.349	110.436	-14.335	118.049

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	102.084	(5.686)	96.398
Totale rimanenze	102.084	(5.686)	96.398

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	34.808	12.202	47.010	47.010
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.011	(1.584)	427	427
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.000	188	4.188	4.188
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	40.820	10.805	51.625	51.625

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	4.000	4.188	188
Crediti verso dipendenti	506	850	344
Altri crediti:			
- n/c da ricevere	1.879	576	-1.303
- crediti POS	1.615	2.725	1.110
Totale altri crediti	4.000	4.188	188

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	376.419	(15.363)	361.056
Denaro e altri valori in cassa	2.146	163	2.309
Totale disponibilità liquide	378.565	(15.200)	363.365

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
Risconti attivi	5.693	952	6.645
Totale ratei e risconti attivi	5.693	952	6.645

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	5.693	6.645	952
- su polizze assicurative	5.049		-5.049
- su canoni di noleggio	43		-43
- su canoni di manut./aggiornam.	13		-13
- su servizi vigilanza	588		-588
- altri		6.645	6.645
Totali	5.693	6.645	952

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 484.412 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
Altre riserve					
Varie altre riserve	2	(2)			-
Totale altre riserve	2	(2)			0
Utili (perdite) portati a nuovo	322.038	5.137			327.175
Utile (perdita) dell'esercizio	55.137	55.137	59.169	59.169	59.169
Totale patrimonio netto	472.966	60.272	59.169	59.169	482.133

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	-	U	A,B,C	-
Totale altre riserve	0			-
Utili portati a nuovo	327.175	U	A,B,C	327.175
Totale	422.964			327.175
Residua quota distribuibile				327.175

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

Al 31/12/2025 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 31/12/2025 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	102.777
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.869
Altre variazioni	(33.927)
Totale variazioni	(20.058)
Valore di fine esercizio	82.719

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	6.889	(6.889)	-	-	-
Acconti	13.423	(1.741)	11.682	11.682	-
Debiti verso fornitori	98.449	(1.926)	96.523	96.523	-
Debiti tributari	35.790	(20.950)	14.840	14.840	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.425	(200)	9.225	8.017	1.208
Altri debiti	13.367	17.682	31.049	30.459	590
Totale debiti	177.342	(14.022)	163.320	161.521	1.798

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	8.374	-7.337	1.037
Debito IRAP	597	-597	
Erario c.to IVA	18.395	-9.937	8.458
Erario c.to ritenute dipendenti	7.638	-2.356	5.282
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	425	-425	
Imposte sostitutive	361	-297	64
Arrotondamento		-1	-1

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Totale debiti tributari	35.790	-20.950	14.840

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	8.106	7.983	-123
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.319	1.242	-77
Totale debiti previd. e assicurativi	9.425	9.225	-200

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	12.777	30.459	17.682
Debiti verso dipendenti/assimilati	12.777	30.459	17.682
b) Altri debiti oltre l'esercizio	5900	590	
Altri debiti:			
- cauzioni	5900	590	
Totale Altri debiti	13.367	31.049	17.682

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	-	2.570	2.570
Risconti passivi	3.000	(749)	2.251
Totale ratei e risconti passivi	3.000	1.821	4.821

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	3.000	2.251	-749
Ratei passivi:		2.570	2.570
Totali	3.000	4.821	1.821

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	1.198.300	1.272.761	74.461	6,21
Altri ricavi e proventi	13.208	17.950	4.742	35,90
Totali	1.211.508	1.290.711	79.203	

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	702.607	737.033	34.426	4,90
Per servizi	79.169	101.346	22.177	28,01
Per godimento di beni di terzi	40.275	39.518	-757	-1,88
Per il personale:				
a) salari e stipendi	195.576	198.266	2.690	1,38
b) oneri sociali	61.002	58.959	-2.043	-3,35
c) trattamento di fine rapporto	13.944	13.869	-75	-0,54
e) altri costi	820		-820	-100,00
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	12.663	12.663		
b) immobilizzazioni materiali	14.335	23.409	9.074	63,30
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-4.290	5.686	9.976	
Oneri diversi di gestione	17.943	18.486	543	3,03
Totali	1.134.044	1.209.235	75.191	

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	101
Altri	13
Totale	114

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	21.583	610	2,83	22.193
Totali	21.583	610		22.193

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 31/12/2025.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	3
Totale Dipendenti	4

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	31/12/2024	31/12/2023
B) Immobilizzazioni	46.149.446	46.039.511
C) Attivo circolante	9.154.710	7.517.954
D) Ratei e risconti attivi	690	-
Totale attivo	55.304.846	53.557.465
A) Patrimonio netto		
Riserve	30.976.532	31.201.213
Utile (perdita) dell'esercizio	102.470	(555.860)
Totale patrimonio netto	31.079.002	30.645.353
B) Fondi per rischi e oneri	123.416	11.000
D) Debiti	7.393.409	7.758.006
E) Ratei e risconti passivi	16.709.019	15.143.106
Totale passivo	55.304.846	53.557.465

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione	10.051.930	8.861.389
B) Costi della produzione	9.827.475	9.297.357
C) Proventi e oneri finanziari	3.744	7.510
Imposte sul reddito dell'esercizio	125.729	127.402
Utile (perdita) dell'esercizio	102.470	(555.860)

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio quote proprie o di società controllanti.

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	59.169
Totale	59.169

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, 18 marzo 2026

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.