

FARMACIA CONCORDIA SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	105.297	60.153
II - Immobilizzazioni materiali	23.248	22.768
Totale immobilizzazioni (B)	128.545	82.921
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	97.794	79.198
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.342	49.109
Totale crediti	56.342	49.109
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	255	255
IV - Disponibilità liquide	563.896	673.928
Totale attivo circolante (C)	718.287	802.490
D) Ratei e risconti	6.868	3.604
Totale attivo	853.700	889.015
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	78.000	78.000
IV - Riserva legale	17.789	17.789
VI - Altre riserve	2	3
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	385.116	418.530
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	36.923	66.585
Totale patrimonio netto	517.830	580.907
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	91.729	84.805
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	232.899	189.027
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.612	29.695
Totale debiti	239.511	218.722
E) Ratei e risconti	4.630	4.581
Totale passivo	853.700	889.015

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.140.719	1.095.669
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.519	6.175
altri	11.518	16.358
Totale altri ricavi e proventi	17.037	22.533
Totale valore della produzione	1.157.756	1.118.202
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	687.293	633.629
7) per servizi	86.346	77.727
8) per godimento di beni di terzi	51.009	49.108
9) per il personale		
a) salari e stipendi	194.161	172.767
b) oneri sociali	58.078	51.111
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.180	17.756
c) trattamento di fine rapporto	13.975	16.846
e) altri costi	205	910
Totale costi per il personale	266.419	241.634
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.259	5.195
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.529	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.730	5.195
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.259	5.195
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(18.596)	9.896
14) oneri diversi di gestione	14.182	10.998
Totale costi della produzione	1.106.912	1.028.187
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	50.844	90.015
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.309	627
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.309	627
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.309)	(627)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	49.535	89.388
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.612	22.803
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.612	22.803
21) Utile (perdita) dell'esercizio	36.923	66.585

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, 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 (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, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente 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

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, nonché 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.

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.

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	673.928	-110.032		563.896
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti	255			255
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	674.183	-110.032		564.151
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)	-674.183	110.032		-564.151
I) Debito finanziario non corrente	28.975	-10.780		18.195
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	28.975	-10.780		18.195
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-645.208	99.252		-545.956

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.095.669		1.140.719	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	643.525	58,73	668.697	58,62
Costi per servizi e godimento beni di terzi	126.835	11,58	137.355	12,04
VALORE AGGIUNTO	325.309	29,69	334.667	29,34
Ricavi della gestione accessoria	22.533	2,06	17.037	1,49
Costo del lavoro	241.634	22,05	266.419	23,36
Altri costi operativi	10.998	1,00	14.182	1,24
MARGINE OPERATIVO LORDO	95.210	8,69	71.103	6,23
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	5.195	0,47	20.259	1,78
RISULTATO OPERATIVO	90.015	8,22	50.844	4,46
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-627	-0,06	-1.309	-0,11
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	89.388	8,16	49.535	4,34
Imposte sul reddito	22.803	2,08	12.612	1,11
Utile (perdita) dell'esercizio	66.585	6,08	36.923	3,24

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura		7,01	4,03	
$\frac{\text{Patrimonio Netto}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.			
Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura		8,39	4,89	
$\frac{\text{Patrimonio Netto} + \text{Pass. consolidate}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.			
Immobilizzazioni esercizio				

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)		1,53	1,65	
$\frac{\text{Capitale investito}}{\text{Patrimonio Netto}}$	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.			
Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi		90,67	84,94	
$\frac{\text{Attivo circolante}}{\text{Capitale investito}}$	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.			
Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo		0,53	0,65	
$\frac{\text{Mezzi di terzi}}{\text{Patrimonio Netto}}$	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.			
Patrimonio Netto				

Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale		4,53	4,28	
$\frac{\text{Ricavi netti esercizio}}{\text{Costo del personale esercizio}}$	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.			
Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti		58	69	
$\frac{\text{Debiti vs. Fornitori} * 365}{\text{Acquisti dell'esercizio}}$	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,			
Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti		12	12	
$\frac{\text{Crediti vs. Clienti} * 365}{\text{Ricavi netti dell'esercizio}}$	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.			
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	48	
Scorte medie merci e materie prime * 365				
Consumi 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.	4,16	3,22	
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.	3,75	2,78	
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.	2,16	7,19	
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.	8,22	4,46	
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.	10,13	5,96	
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.	11,46	7,13	
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	60.153	161.553	221.706
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	138.785	138.785
Valore di bilancio	60.153	22.768	82.921
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	55.673	10.210	65.883
Ammortamento dell'esercizio	10.529	9.730	20.259
Totale variazioni	45.144	480	45.624
Valore di fine 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

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	79.198	18.596	97.794
Totale rimanenze	79.198	18.596	97.794

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

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	37.003	(917)	36.086	36.086
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.334	9.980	13.314	13.314
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.772	(1.829)	6.943	6.943
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	49.109	7.233	56.342	56.343

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	36.086	36.086
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.314	13.314
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.943	6.943
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	56.342	56.342

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.

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES		9.108	9.108
Crediti IRAP		1.083	1.083
Altri crediti tributari	3.334	-211	3.123
Totali	3.334	9.980	13.314

I crediti IRES e IRAP derivano dal giroconto degli Acconti e delle Ritenute subite con il Debito d'imposta 2023.

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	8.772	6.943	-1.829
Crediti verso dipendenti	4.599	735	-3.864
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	3.785	0	-3.785
- n/c da ricevere	388	1.654	1.266
- crediti POS	0	4.554	4.554
Totale altri crediti	8.772	6.943	-1.829

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	666.755	(107.140)	559.615
Denaro e altri valori in cassa	7.173	(2.892)	4.281
Totale disponibilità liquide	673.928	(110.032)	563.896

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	161	261
Risconti attivi	3.504	3.103	6.607
Totale ratei e risconti attivi	3.604	3.264	6.868

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	3.504	6.607	3.103
- su polizze assicurative	2.674	4.891	2.217
- su canoni di noleggio	527	620	93
- su canoni di manut./aggiornam.	303	12	-291
- su servizi vigilanza		538	538
- altri		546	546
Ratei attivi:	100	261	161
- altri	100	261	161
Totali	3.604	6.868	3.264

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 517.830 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	Incrementi	Decrementi		
Capitale	78.000	-	-	-	-		78.000
Riserva legale	17.789	-	-	-	-		17.789
Altre riserve							
Varie altre riserve	3	-	-	(1)	-		2
Totale altre riserve	3	-	-	(1)	-		2
Utili (perdite) portati a nuovo	418.530	100.000	66.585	1	-		385.116
Utile (perdita) dell'esercizio	66.585	-	-	-	(66.585)	36.923	36.923
Totale patrimonio netto	580.907	100.000	66.585	-	(66.585)	36.923	517.830

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	385.116	U	A,B,C	385.116
Totale	480.907			385.116
Residua quota distribuibile				385.116

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

Al 31/12/2023 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 31/12/2023 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	84.805
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.975
Utilizzo nell'esercizio	4.000
Altre variazioni	(3.051)
Totale variazioni	6.924
Valore di fine esercizio	91.729

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	28.975	(10.780)	18.195	12.271	5.924
Acconti	12.253	934	13.187	13.187	-
Debiti verso fornitori	120.251	36.076	156.327	156.327	-
Debiti tributari	24.343	(10.245)	14.098	14.098	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.970	2.804	8.774	8.086	688
Altri debiti	26.931	2.000	28.931	28.931	-
Totale debiti	218.722	20.789	239.511	232.900	6.612

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	9.867	-9.867	0
Debito IRAP	1.192	-1.192	0
Erario c.to IVA	6.320	-1.244	5.076
Erario c.to ritenute dipendenti	6.964	1.043	8.007
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	0	750	750
Imposte sostitutive	0	266	266
Arrotondamento	0	-1	-1
Totale debiti tributari	24.343	-10.245	14.098

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	5.137	7.911	2.774
Debiti verso Inail	105	46	-59
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	727	817	90
Arrotondamento	1		-1
Totale debiti previd. e assicurativi	5.970	8.774	2.804

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	26.931	28.931	2.000
Debiti verso dipendenti/assimilati	26.931	28.931	2.000
Totale Altri debiti	26.931	28.931	2.000

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	1.050	(170)	880
Risconti passivi	3.531	219	3.750
Totale ratei e risconti passivi	4.581	49	4.630

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	3.531	3.750	219
- su contributi per investimenti	3.531	3.750	219
Ratei passivi:	1.050	880	-170
- su spese e servizi bancari	498	538	40
- su tariffazione ricette	186		-186
- su oneri DPC	366	342	-24
Totali	4.581	4.630	49

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	1.095.669	1.140.719	45.050	4,11
Altri ricavi e proventi	22.533	17.037	-5.496	-24,39
Totali	1.118.202	1.157.756	39.554	

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	633.629	687.293	53.664	8,47
Per servizi	77.727	86.346	8.619	11,09
Per godimento di beni di terzi	49.108	51.009	1.901	3,87
Per il personale:				
a) salari e stipendi	172.767	194.161	21.394	12,38
b) oneri sociali	51.111	58.078	6.967	13,63
c) trattamento di fine rapporto	16.846	13.975	-2.871	-17,04
e) altri costi	910	205	-705	-77,47
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali		10.529	10.529	
b) immobilizzazioni materiali	5.195	9.730	4.535	87,30
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	9.896	-18.596	-28.492	-287,91
Oneri diversi di gestione	10.998	14.182	3.184	28,95
Totali	1.028.187	1.106.912	78.725	

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	1.202
Altri	107
Totale	1.309

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	22.803	-10.191	-44,69	12.612
Totali	22.803	-10.191		12.612

Tale voce comprende le seguenti imposte di esercizio: IRES per € 10.244 ed IRAP per € 2.368.

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

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 31/12/2023.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	7
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 (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.060
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.060

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.

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	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	44.299.647	44.143.025
C) Attivo circolante	5.999.164	5.146.451
D) Ratei e risconti attivi	233	-
Totale attivo	50.299.044	49.289.476
A) Patrimonio netto		
Riserve	31.495.577	31.399.830
Utile (perdita) dell'esercizio	(209.798)	(412.190)
Totale patrimonio netto	31.285.779	30.987.640
B) Fondi per rischi e oneri	22.025	13.551
D) Debiti	7.172.257	6.738.681
E) Ratei e risconti passivi	11.818.983	11.549.604
Totale passivo	50.299.044	49.289.476

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	9.040.849	8.309.888
B) Costi della produzione	9.031.063	8.497.513
C) Proventi e oneri finanziari	(103.969)	(112.279)
Imposte sul reddito dell'esercizio	115.615	112.286
Utile (perdita) dell'esercizio	(209.798)	(412.190)

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 nuovo	36.923
Totale	36.923

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, 28marzo 2024

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.