

MONTALTO MULTISERVIZI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEL PALOMBARO 11 01014 MONTALTO DI CASTRO (VT)
Codice Fiscale	01853350567
Numero Rea	VT 133760
P.I.	01853350567
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Farmacie (47.73.10)
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 MONTALTO DI CASTRO
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.951	6.953
II - Immobilizzazioni materiali	19.408	26.512
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.315	3.315
Totale immobilizzazioni (B)	25.674	36.780
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	136.135	134.672
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	137.428	111.835
esigibili oltre l'esercizio successivo	117.187	136.226
Totale crediti	254.615	248.061
IV - Disponibilità liquide	201.337	257.949
Totale attivo circolante (C)	592.087	640.682
D) Ratei e risconti	35.721	42.162
Totale attivo	653.482	719.624
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	17.950	17.950
VI - Altre riserve	96.939	115.485
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(104.926)	(18.545)
Totale patrimonio netto	29.963	134.890
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	290.658	297.052
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	331.682	286.526
Totale debiti	331.682	286.526
E) Ratei e risconti	1.179	1.156
Totale passivo	653.482	719.624

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.493.477	1.531.685
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	30.988	5.118
altri	5.848	2.700
Totale altri ricavi e proventi	36.836	7.818
Totale valore della produzione	1.530.313	1.539.503
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	648.706	623.017
7) per servizi	202.557	184.631
8) per godimento di beni di terzi	71.050	46.590
9) per il personale		
a) salari e stipendi	490.476	478.048
b) oneri sociali	146.772	178.422
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	51.167	40.753
c) trattamento di fine rapporto	50.456	39.882
d) trattamento di quiescenza e simili	711	871
Totale costi per il personale	688.415	697.223
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.556	11.246
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.001	4.001
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.555	7.245
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.556	11.246
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.463)	(32.778)
14) oneri diversi di gestione	14.278	26.879
Totale costi della produzione	1.635.099	1.556.808
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(104.786)	(17.305)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	140	214
Totale interessi e altri oneri finanziari	140	214
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(140)	(214)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(104.926)	(17.519)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	1.026
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	1.026
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(104.926)	(18.545)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (104.926) ed un patrimonio netto al 31 Dicembre 2022 di € 29.963; il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale sulla base delle considerazioni di seguito esposte, che hanno come obiettivo principale il ripristino dell'equilibrio economico della gestione in alcune delle aree di business aziendale, attraverso l'esecuzione di alcune attività "gestionali" che dovranno essere "messe a terra" in maniera organica e tempestiva nel corso dell'esercizio 2023.

Preliminarmente evidenziamo come la perdita dell'esercizio 2022 è sorta, per ragioni diverse, nelle seguenti aree di business della Società, in particolare:

- la gestione dei parcheggi estivi ha generato un margine operativo lordo (EBITDA) negativo rispettivamente di euro 19.520; la causa principale dell'andamento negativo è stata legata ad una significativa diminuzione dei ricavi dell'esercizio, quantificabile in circa 37.000 euro, a seguito della decisione unilaterale del socio unico di procedere per le citate annualità:
 - 1) ad una drastica diminuzione delle tariffe degli stalli, per incentivare il turismo nel periodo di emergenza pandemica;
 - 2) ad una diminuzione degli stalli dovuta a necessità oggettive legate ad un loro mancato utilizzo, sia in relazione ad alcuni lavori eseguiti in alcune aree di parcheggio del lungomare, che in relazione alla necessità del socio unico di avere a disposizione aree appropriate per l'organizzazione di manifestazioni e fiere;
- la gestione del servizio di trasporto scolastico ha generato un margine operativo lordo (EBITDA) negativo di euro 17.901, la causa principale di tale andamento negativo è legata alla quantificazione del costo del lavoro, nella fase di pianificazione e redazione del contratto di servizio (ovvero in fase di controllo preventivo di cui all'art.3 co.2 del regolamento comunale sull'esercizio del "controllo analogo"), che è stato calcolato esclusivamente sulle giornate del calendario scolastico (206 giorni) e non sul costo effettivo annuale parametrato, alla durata effettiva dei contratti di lavoro a tempo indeterminato stipulati nei confronti di autisti e assistenti, all'epoca della loro assunzione;
- la gestione dei servizi di supporto logistico, pur avendo generato un margine operativo lordo (EBITDA) positivo di euro 8.440, hanno visto una riduzione di tale margine rispetto agli esercizi precedenti, a causa dei maggiori costi sostenuti dalla Società nel corso dell'esercizio, su richiesta dell'Ente. Tali costi, sostenuti nel periodo gennaio – aprile 2022, sono in prevalenza relativi al noleggio di gruppi di continuità necessari per garantire il funzionamento della corrente elettrica nei locali del teatro adibiti all'attività quotidiana di ufficio e nei locali del teatro in cui si svolgono gli spettacoli e viene accolto il pubblico, e l'evidente l'urgenza di provvedere ad essi, ha indotto l'Ente socio unico a procedere ad un'integrazione delle tipologie dei servizi previsti all'interno dal contratto di servizio di supporto logistico, chiedendo alla Montalto Multiservizi s.r.l, il sostenimento di tali costi. L'importo complessivo dell'esercizio, è stato pari ad euro 26.757, ed è stato rendicontato e comunicato all'ente socio unico nel corso dell'esercizio.

Sulla base dell'analisi fin qui effettuata, nelle attività di business citate, non hanno pertanto trovato copertura, né i costi generali da riallocare tra le diverse attività aziendali né di conseguenza si è determinato il conseguimento di un utile di impresa.

Tali circostanze sono state tempestivamente segnalate al socio unico per cui è emersa la volontà del socio unico di proseguire nel rapporto con la società in house dando continuità agli affidamenti dei servizi con l'obiettivo di riportare in equilibrio economico finanziario nelle attività precedentemente menzionate.

Per la gestione dei parcheggi è già stato individuato un percorso condiviso attraverso il quale verrà garantita per gli esercizi dal 2023 in poi il raggiungimento ed il mantenimento di un equilibrio economico finanziario della gestione del servizio che si raggiungerà attraverso un aumento sia delle tariffe che del n. di stalli a disposizione, il tutto accompagnato alla definizione di un canone di concessione congruo rispetto alle aspettative gestionali.

Anche per il trasporto scolastico è in corso l'individuazione di tale percorso condiviso, alla luce dei recenti aumenti del CCNL di riferimento e dell'innalzamento dei prezzi del carburante, quest'ultimi direttamente connessi con la crisi energetica internazionale derivante dalla guerra in Ucraina; una ulteriore ipotesi è anche quella di procedere a modifiche del contratto di servizio in relazione ad ulteriori possibili prestazioni supplementari da erogare (ad esempio la gestione dell'accesso ai plessi scolastici con funzione di ausiliari del traffico, del personale in organico).

Per il servizio di supporto logistico si rammenta al socio unico che nel luglio 2023 è prevista la scadenza del contratto per cui si auspica anche in questo caso il suo rinnovo nell'ottica di un appropriato mantenimento dell'equilibrio economico finanziario di tale servizio.

Di seguito la tabella che evidenzia l'andamento del margine operativo lordo (EBITDA) per i diversi centri di costo: il centro di costo Amministrazione include tutti i costi generali dell'azienda da ripartire tra le varie attività aziendali

EBITDA\MOL Margine Operativo Lordo	
Farmacia	73.696
Trasporto scolastico	-17.901
Manutenzione e logistica	8.440
Gestioni Parcheggi	-19.520
Amministrazione	- 137.946
TOT. EBITDA\MOL Margine Operativo Lordo	- 93.231
Ammortamenti	
Farmacia	8.370
Trasporto scolastico	186
Manutenzione e logistica	3.000
Gestione Parcheggi	-
Amministrazione	-
EBIT\Utile Operativo	- 104.786
Proventi\oneri finanziari	
Farmacia	4
Trasporto scolastico	-
Manutenzione e logistica	136
Gestione Parcheggi	-
Amministrazione	-
Risultato prima imposte	
Farmacia	65.323
Trasporto Scolastico	-18.087
Manutenzione e logistica	5.304
Gestione Parcheggi	-19.520
Amministrazione	-137.946
Totale	-104.926

A giudizio dell'Amministratore Unico, all'esito di una complessa disamina condotta su tutte le evidenze ad oggi disponibili, si ritiene che, il ripristino dell'equilibrio economico finanziario

all'interno dei singoli contratti di servizio oggetto delle attività aziendali, consentirà la sussistenza delle condizioni per assicurare il normale svolgimento delle attività societarie, nonché il mantenimento della continuità aziendale.

L'Amministratore Unico manterrà una costante attenzione sull'evoluzione dei fattori presi in considerazione, così da poter assumere, laddove se ne verificassero i presupposti, i necessari ed opportuni provvedimenti.

Attività svolte

La vostra Società, come già detto in precedenza, svolge la propria attività per il socio unico, Comune di Montalto di Castro, come farmacia comunale, trasporto scolastico, supporto logistico agli eventi culturali del settore cultura e parcheggi a pagamento.

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del sindaco unico. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo

non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo specifico.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	27.288	67.074	3.315	97.677
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.335	40.562		60.897
Valore di bilancio	6.953	26.512	3.315	36.780
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(1)	451	-	450
Ammortamento dell'esercizio	4.001	7.555		11.556
Totale variazioni	(4.002)	(7.104)	-	(11.106)
Valore di fine esercizio				
Costo	27.287	67.525	3.315	98.127
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.336	48.117		72.453
Valore di bilancio	2.951	19.408	3.315	25.674

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.951	6.953	(4.002)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.879	190	22.221	27.288
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.415	189	16.732	20.335
Valore di bilancio	1.464	1	5.489	6.953
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	(1)	-	(1)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	976	-	3.025	4.001
Totale variazioni	(976)	(1)	(3.025)	(4.002)
Valore di fine esercizio				
Costo	4.879	189	22.221	27.287
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.391	189	19.757	24.336
Valore di bilancio	488	-	2.464	2.951

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non si sono verificatisvalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non si sono effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
19.408	26.512	(7.104)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	20.304	46.770	67.074
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.511	26.051	40.562
Valore di bilancio	5.793	20.719	26.512
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	452	-	451
Ammortamento dell'esercizio	1.990	5.566	7.555
Totale variazioni	(1.538)	(5.566)	(7.104)
Valore di fine esercizio			
Costo	20.755	46.770	67.525
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.500	31.617	48.117
Valore di bilancio	4.255	15.153	19.408

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non si sono effettuate rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	3.315	3.315	3.315
Totale crediti immobilizzati	3.315	3.315	3.315

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022
Altri	3.315	3.315
Totale	3.315	3.315

La voce si riferisce a depositi cauzionali su contratti.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	3.315	3.315
Totale	3.315	3.315

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
136.135	134.672	1.463

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	134.672	1.463	136.135
Totale rimanenze	134.672	1.463	136.135

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	103.059	19.374	122.433	122.433	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.776	(2.709)	6.067	6.067	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	136.226	(10.111)	126.115	8.928	117.187
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	248.061	6.554	254.615	137.428	117.187

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	122.433	122.433
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.067	6.067
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	126.115	126.115
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	254.615	254.615

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
201.337	257.949	(56.612)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	256.967	(61.867)	195.100
Denaro e altri valori in cassa	982	5.255	6.237
Totale disponibilità liquide	257.949	(56.612)	201.337

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
35.721	42.162	(6.441)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	84	2.396	2.480

Risconti attivi	42.077	(8.836)	33.241
Totale ratei e risconti attivi	42.162	(6.441)	35.721

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	35.721
	35.721

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	20.000	-	-		20.000
Riserva legale	17.950	-	-		17.950
Altre riserve					
Riserva straordinaria	115.483	-	18.544		96.939
Varie altre riserve	2	-	2		-
Totale altre riserve	115.485	-	18.546		96.939
Utile (perdita) dell'esercizio	(18.545)	18.545	-	(104.926)	(104.926)
Totale patrimonio netto	134.890	18.545	18.546	(104.926)	29.963

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	20.000	CAPITALE	B
Riserva legale	17.950	UTILI	A,B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	96.939	UTILI	A,B,C,D
Totale altre riserve	96.939		
Totale	134.889		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
290.658	297.052	(6.394)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	297.052
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	50.456
Utilizzo nell'esercizio	56.850
Totale variazioni	(6.394)
Valore di fine esercizio	290.658

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	11.491	(291)	11.200	11.200
Debiti verso fornitori	127.408	2.876	130.284	130.284
Debiti tributari	15.396	(3.027)	12.369	12.369
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.312	(2.739)	29.573	29.573
Altri debiti	99.919	48.338	148.257	148.257
Totale debiti	286.526	45.156	331.682	331.682

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti

La voce "Altri debiti" comprende i debiti per trattenute sindacali e i debiti verso dipendenti per retribuzioni e ratei ferie e permessi non goduti al 31/12/2022

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	11.200	11.200
Debiti verso fornitori	130.284	130.284
Debiti tributari	12.369	12.369
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.573	29.573
Altri debiti	148.257	148.257
Debiti	331.683	331.682

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	331.682	331.682

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.179	1.156	23

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	346	304	650
Risconti passivi	810	(281)	529
Totale ratei e risconti passivi	1.156	23	1.179

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	1.179
	1.179

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 aveva reso necessaria nel passato esercizio l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti non più ripetibili nell'esercizio chiuso al 31/12/2022, con conseguente effetto sui dati del Conto Economico.

In particolare, la Società nell'esercizio scorso aveva adottato il ricorso agli ammortizzatori sociali per fronteggiare la caduta della domanda

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
1.530.313	1.539.503	(9.190)	
Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.493.477	1.531.685	(38.208)
Altri ricavi e proventi	36.836	7.818	29.018
Totale	1.530.313	1.539.503	(9.190)

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Farmacia	983.991
Trasporto scolastico	312.138
Supporto logistico	105.000
Gestione Parcheggi	92.348
Totale	1.493.477

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.493.477
Totale	1.493.477

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.635.099	1.556.808	78.291

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	648.706	623.017	25.689
Servizi	202.557	184.631	17.926
Godimento di beni di terzi	71.050	46.590	24.460
Salari e stipendi	490.476	478.048	12.428
Oneri sociali	146.772	178.422	(31.650)
Trattamento di fine rapporto	50.456	39.882	10.574
Trattamento quiescenza e simili	711	871	(160)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.001	4.001	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	7.555	7.245	310
Variazione rimanenze materie prime	(1.463)	(32.778)	31.315
Oneri diversi di gestione	14.278	26.879	(12.601)
Totale	1.635.099	1.556.808	78.291

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Durante l'esercizio si è fatto ricorso a:

- cassa integrazione
- utilizzo concordato ferie massive

al fine di limitare gli effetti economici negativi **legati** alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

La società ha comunque imputato a conto economico le quote di ammortamento, non procedendo a quanto disposto e concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del D.L n. 104/2020, come modificato dall'art. 1 comma 5-quinquiesdecies della Legge 15/2022.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono stati rilevate nell'esercizio poste di bilancio relative ad altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non sono stati rilevate nell'esercizio poste di bilancio relative a svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide.

Accantonamento per rischi

Non sono stati rilevate nell'esercizio poste di bilancio relative ad accantonamenti per rischi.

Altri accantonamenti

Non sono stati rilevate nell'esercizio poste di bilancio relative ad altri accantonamenti.

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale (spese di consulenza legale), relativi a esercizi precedenti, per un importo di euro 12.044.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(140)	(214)	74

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(140)	(214)	74
Totale	(140)	(214)	74

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	136
Altri	5
Totale	140

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	5	5
Interessi medio credito	136	136
Arrotondamento	(1)	(1)
Totale	140	140

Altri proventi finanziari

Non sono stati rilevate nell'esercizio poste relative ad altri proventi finanziari.

Utile e perdite su cambi

Non sono stati rilevate nell'esercizio poste relative ad utili e perdite su cambi.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sono state rilevate nell'esercizio rettifiche di valore di attività e passività finanziarie, in quanto non sono presenti importi di strumenti finanziari derivati iscritti in bilancio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La società, in seguito alla più volte citata emergenza sanitaria, ha ricevuto i seguenti contributi in conto esercizio:

Euro 19.195, per l'attività relativa al servizio di Trasporto Scolastico

Euro 11.794 per l'attività relativa al servizio in concessione della Farmacia Comunale

Si tratta di contributi in conto esercizio ricevuti per contrastare l'emergenza sanitaria SARS Covid-19

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	1.026	(1.026)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:		1.026	(1.026)
IRES		1.026	(1.026)
Totale		1.026	(1.026)

Non sono state rilevate e iscritte imposte di competenza dell'esercizio.

Pertanto, non si è provveduto alla riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico per l'IRES né alla determinazione dell'imponibile IRAP, né, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si sono evidenziate le informazioni sulla fiscalità differita e anticipata

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Quadri	1	1	
Impiegati	2	2	
Operai	2	2	
Altri	16	16	
Totale	21	21	

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	19.862	8.320

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile non si forniscono le informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, in quanto non presenti.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 20 si evidenzia che non è presente alcun patrimonio destinato a uno specifico affare.

Ai sensi dell'articolo 2427 comma 21) si evidenzia che non sussistono finanziamenti destinati a uno specifico affare

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

Natura dell'operazione	Importo	Altre informazioni (SI /NO)
Ricavi - Contratto di servizio trasporto scolastico	312.048	NO
Ricavi - Contratto di servizio supporto logistico	105.000	NO

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

In merito a tali informazioni si fa riferimento a quanto indicato nella premessa della presente nota integrativa con particolare riferimento a quanto esposto sulla garanzia della continuità aziendale.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, come sotto specificate:

Euro 19.195, per l'attività relativa al servizio di Trasporto Scolastico

Euro 11.794 per l'attività relativa al servizio in concessione della Farmacia Comunale

Si tratta di contributi in conto esercizio ricevuti per contrastare l'emergenza sanitaria SARS Covid-19

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così coprire la perdita d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	(104.926)
Copertura utilizzando l'intera riserva straordinaria esistente	Euro	96.939
Copertura utilizzando parte della riserva legale	Euro	7.987

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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 delle scritture contabili. Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Amministratore Unico
DANIELE BARONI

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Mariangela Vercalli ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.