

# MONTALTO MULTISERVIZI S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	476	2.951
II - Immobilizzazioni materiali	13.412	19.408
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.315	3.315
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>17.203</b>	<b>25.674</b>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	111.811	136.135
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	208.774	137.428
esigibili oltre l'esercizio successivo	126.222	117.187
imposte anticipate	2.951	-
<b>Totale crediti</b>	<b>337.947</b>	<b>254.615</b>
IV - Disponibilità liquide	183.461	201.337
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>633.219</b>	<b>592.087</b>
D) Ratei e risconti	25.999	35.721
<b>Totale attivo</b>	<b>676.421</b>	<b>653.482</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	9.963	17.950
VI - Altre riserve	0	96.939
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.280	(104.926)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>37.243</b>	<b>29.963</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	325.682	290.658
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	300.041	331.682
<b>Totale debiti</b>	<b>300.041</b>	<b>331.682</b>
E) Ratei e risconti	13.455	1.179
<b>Totale passivo</b>	<b>676.421</b>	<b>653.482</b>

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.567.084	1.493.477
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.307	30.988
altri	39.801	5.848
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>47.108</b>	<b>36.836</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.614.192</b>	<b>1.530.313</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	618.252	648.706
7) per servizi	189.318	202.557
8) per godimento di beni di terzi	60.232	71.050
9) per il personale		
a) salari e stipendi	510.128	490.476
b) oneri sociali	140.343	146.772
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	40.337	51.167
c) trattamento di fine rapporto	39.653	50.456
d) trattamento di quiescenza e simili	684	711
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>690.808</b>	<b>688.415</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.742	11.556
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.476	4.001
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.266	7.555
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.000	-
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>11.742</b>	<b>11.556</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	24.323	(1.463)
14) oneri diversi di gestione	8.429	14.278
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.603.104</b>	<b>1.635.099</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>11.088</b>	<b>(104.786)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	163	140
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>163</b>	<b>140</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(163)</b>	<b>(140)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>10.925</b>	<b>(104.926)</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	6.596	-
imposte differite e anticipate	(2.951)	-
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>3.645</b>	<b>-</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>7.280</b>	<b>(104.926)</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 7.280

### **Attività svolte**

La vostra Società, come sapete, 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 31/12/2023 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..)

Ai sensi dell'art. 2423, c.2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati a ricavi dell'esercizio;
- La valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- La **rilevanza** deisingoli elementichecompongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- Si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;
- Il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

### ***Continuità aziendale***

Ai sensi dell'art. 2423-bis, c.1, n.1, C.C., la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonostante i rischi di revisione al ribasso delle prospettive economiche causate dalle recenti turbolenze economiche e geopolitiche che hanno notevolmente influenzato l'andamento dei prezzi di alcune delle principali materie prime sul mercato. A questo, si aggiunga un contesto caratterizzato da un elevato costo della vita, una debole domanda esterna e un inasprimento della politica monetaria.

Ciò nonostante non si sono verificati impatti negativi rilevanti, considerando la tenuta dei ricavi dell'esercizio che non hanno subito alcuna contrazione, anzi nell'esercizio 2023 la società ha registrato un lieve incremento del valore della produzione, accompagnato anche da una lieve contrazione dei costi.

Per quanto riguarda le prospettive di carattere operativo della società e le valutazioni sulla capacità reddituale della stessa e sui conseguenti effetti patrimoniali e finanziari, l'organo amministrativo ha verificato la prospettiva di funzionamento dell'azienda servendosi delle previsioni contenute nel budget economico e finanziario annuale

In considerazione dell'andamento economico della società l'Amministratore unico ritiene che i flussi di cassa prodotti dalla gestione corrente sommati alle risorse finanziarie già disponibili, oltre all'eventuale supporto da parte del socio, siano sufficienti a far fronte al fabbisogno finanziario per i prossimi 12 mesi. Tali aspetti vengono meglio evidenziati nella Relazione sulla gestione a cui si rimanda.

Alla luce delle suddette verifiche, l'Organo amministrativo non ha riscontrato incertezze circa la sussistenza del presupposto della continuità aziendale in quanto la società, attraverso la propria attività gestionale, appare in grado di:

- a. Soddisfare le aspettative del socio e dei prestatori di lavoro;
- b. Mantenere un grado soddisfacente di economicità, conservando così l'equilibrio economico della gestione, inteso come capacità stessa dell'impresa di conseguire ricavi superiori ai costi di esercizio, in modo da consentire una congrua remunerazione per il capitale di rischio investito;
- c. Mantenere l'equilibrio monetario della gestione, inteso come l'attitudine dell'azienda a preservare i prevedibili flussi di entrate monetarie con caratteristiche quantitative e temporali idonee a fronteggiare i deflussi di mezzi monetari, necessari per l'acquisizione di fattori di produzione, secondo le modalità indicate nei programmi di gestione concordati con il socio.

In definitiva, l'Amministratore ha maturato una ragionevole aspettativa che la società potrà continuare la sua esistenza operativa in futuro prevedibile, mantenendo altresì la capacità di costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito. Pertanto si ritiene appropriato il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2023.

L'amministratore, tuttavia, per altro come esaustivamente evidenziato nella relazione sulla gestione, conferma che risulta assolutamente necessaria, per il raggiungimento degli obiettivi prefissati, la revisione contrattuale del servizio di trasporto scolastico.

Da ultimo, si segnala che, al fine di intercettare tempestivamente eventuali segnali di crisi, la Governance della società si è impegnata a perfezionare un sistema ispirato ai criteri di eccellenza nella gestione dell'assetto societario, tra i quali si ricorda l'armonizzazione del sistema dei controlli in essere con il dettato normativo relativo al D.lgs 14/2019 "Codice della Crisi d'Impresa e dell'Insolvenza". La Società ha pertanto continuato, anche nel corso dell'esercizio in commento, ad implementare e perfezionare i propri assetti organizzativi, amministrativi e contabili, che hanno altresì permesso di implementare, affiancando all'analisi storica dei risultati l'esame dei piani futuri, un modello di gestione aziendale che consente di valutare anticipatamente gli effetti economici, patrimoniali e finanziari delle scelte gestionali in un'ottica di salvaguardia del patrimonio aziendale. Maggiori e più esaustive considerazioni vengono indicate nella "Relazione sulla gestione del bilancio al 31.12.2023" a cui si rimanda.

## **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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	27.287	67.525	3.315	98.127
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	24.336	48.117		72.453
<b>Valore di bilancio</b>	2.951	19.408	3.315	25.674
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1	1.270	-	1.271
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.476	7.266		9.742
<b>Totale variazioni</b>	(2.475)	(5.996)	-	(8.471)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	27.288	68.796	3.315	99.399
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	26.812	55.384		82.196
<b>Valore di bilancio</b>	476	13.412	3.315	17.203

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
476	2.951	(2.475)

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	4.879	189	22.221	27.287
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.391	189	19.757	24.336
<b>Valore di bilancio</b>	488	-	2.464	2.951
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	-	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
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	488	-	1.988	2.476
<b>Totale variazioni</b>	(488)	-	(1.988)	(2.475)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	4.878	189	22.221	27.288
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.878	189	21.745	26.812
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	476	476

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
13.412	19.408	(5.996)

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	20.755	46.770	67.525
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	16.500	31.617	48.117
<b>Valore di bilancio</b>	4.255	15.153	19.408
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	(1)	1.270	1.270
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.023	5.243	7.266
<b>Totale variazioni</b>	(2.024)	(3.973)	(5.996)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	20.755	48.040	68.796
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	18.524	36.860	55.384
<b>Valore di bilancio</b>	2.231	11.180	13.412

### **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
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	3.315	3.315	3.315

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	3.315	3.315	3.315

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023
Altri	3.315	3.315
<b>Totale</b>	<b>3.315</b>	<b>3.315</b>

La voce si riferisce a depositi cauzionali su contratti.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
111.811	136.135	(24.324)

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	136.135	(24.324)	111.811
<b>Totale rimanenze</b>	136.135	(24.324)	111.811

### 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	122.433	74.747	197.180	197.180	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.067	(1.707)	4.360	4.360	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	2.951	2.951		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	126.115	7.341	133.456	7.233	126.222
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>254.615</b>	<b>83.332</b>	<b>337.947</b>	<b>208.774</b>	<b>126.222</b>

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 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	197.180	197.180
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.360	4.360

Area geografica	Italia	Totale
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.951	2.951
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	133.456	133.456
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>337.947</b>	<b>337.947</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
183.461	201.337	(17.876)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	195.100	(23.695)	171.405
Denaro e altri valori in cassa	6.237	5.819	12.056
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>201.337</b>	<b>(17.876)</b>	<b>183.461</b>

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
25.999	35.721	(9.722)

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 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.480	-	2.480
Risconti attivi	33.241	(9.722)	23.519
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>35.721</b>	<b>(9.722)</b>	<b>25.999</b>

## 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		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi			
Capitale	20.000	-	-	-			20.000
Riserva legale	17.950	-	-	7.987			9.963
Altre riserve							
Riserva straordinaria	96.939	-	-	96.939			-
Varie altre riserve	-	(1)	1	-			-
Totale altre riserve	96.939	(1)	1	96.939			0
Utile (perdita) dell'esercizio	(104.926)	104.926	-	-	7.280		7.280
Totale patrimonio netto	29.963	104.925	1	104.926	7.280		37.243

#### 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	9.963	UTILI	A,B
Altre riserve			
Totale altre riserve	0		
Totale	29.963		

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
325.682	290.658	35.024

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	290.658
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	40.337

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	5.313
Totale variazioni	35.024
Valore di fine esercizio	325.682

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.

## 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	11.200	584	11.784	11.784
Debiti verso fornitori	130.284	(2.413)	127.871	127.871
Debiti tributari	12.369	274	12.643	12.643
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.573	(7.081)	22.492	22.492
Altri debiti	148.257	(23.006)	125.251	125.251
<b>Totale debiti</b>	<b>331.682</b>	<b>(31.641)</b>	<b>300.041</b>	<b>300.041</b>

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 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 31/12/2023

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 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	11.784	11.784
Debiti verso fornitori	127.871	127.871
Debiti tributari	12.643	12.643
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.492	22.492
Altri debiti	125.251	125.251
<b>Debiti</b>	<b>300.041</b>	<b>300.041</b>

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	300.041	300.041

## **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
13.455	1.179	12.276

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	650	12.556	13.206
<b>Risconti passivi</b>	529	(280)	249
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	1.179	12.276	13.455

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 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.614.192	1.530.313	83.879

  

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.567.084	1.493.477	73.607
Altri ricavi e proventi	47.108	36.836	10.272
<b>Totale</b>	<b>1.614.192</b>	<b>1.530.313</b>	<b>83.879</b>

### 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	940.864
Trasporto scolastico	371.906
Supporto logistico	105.000
Gestione Parcheggi	149.314
<b>Totale</b>	<b>1.567.084</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.603.104	1.635.099	(31.995)

  

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	618.252	648.706	(30.454)
Servizi	189.318	202.557	(13.239)
Godimento di beni di terzi	60.232	71.050	(10.818)
Salari e stipendi	510.128	490.476	19.652
Oneri sociali	140.343	146.772	(6.429)
Trattamento di fine rapporto	39.653	50.456	(10.803)
Trattamento quiescenza e simili	684	711	(27)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.476	4.001	(1.525)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	7.266	7.555	(289)
Variazione rimanenze materie prime	24.323	(1.463)	25.786
Oneri diversi di gestione	8.429	14.278	(5.849)
<b>Totale</b>	<b>1.603.104</b>	<b>1.635.099</b>	<b>(31.995)</b>

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

Sono strettamente correlati 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.

#### **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.

#### **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**

Sono stati rilevate nell'esercizio poste di bilancio relative a svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante relativamente ad un credito Vs clienti per € 2.000

#### **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 11.638.

## **Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(163)	(140)	(23)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(163)	(140)	(23)
<b>Totale</b>	<b>(163)</b>	<b>(140)</b>	<b>(23)</b>

## 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	27
<b>Totale</b>	<b>163</b>

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	27	27
Interessi medio credito	136	136
<b>Totale</b>	<b>163</b>	<b>163</b>

## **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 ha ricevuto i seguenti contributi in conto esercizio:

Euro 7.307 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.645		3.645

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	6.596		6.596
IRES	1.113		1.113
IRAP	5.483		5.483
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(2.951)		(2.951)
IRES	(2.951)		(2.951)
<b>Totale</b>	<b>3.645</b>		<b>3.645</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Le imposte anticipate si riferiscono ai compensi amministratore di competenza dell'esercizio non pagati.

## **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.

<b>Organico</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Variazioni</b>
Quadri	1	1	
Impiegati	3	2	1
Operai	2	2	
Altri	16	16	
<b>Totale</b>	<b>22</b>	<b>21</b>	<b>1</b>

	<b>Numero medio</b>
Quadri	1
Impiegati	3
Operai	2
Altri dipendenti	16
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>22</b>

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

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	42.292	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 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 7.307 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 destinare l'utile d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	7.280
Accantonamento alla riserva straordinaria	Euro	7.280

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 DIPIETRO

## **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.