

FARMACIA COMUNALE DI TAVAGNACCO S.R.L. a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA BRUNO DI PRAMPERO 7/A 33010 TAVAGNACCO UD
Codice Fiscale	02418740300
Numero Rea	Udine 259263
P.I.	02418740300
Capitale Sociale Euro	100.000 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	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	9.688	3.269
II - Immobilizzazioni materiali	1.841.714	1.256.602
III - Immobilizzazioni finanziarie	152	153
Totale immobilizzazioni (B)	1.851.554	1.260.024
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	376.889	312.984
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	209.962	228.774
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.323	4.323
Totale crediti	214.285	233.097
IV - Disponibilità liquide	218.531	384.774
Totale attivo circolante (C)	809.705	930.855
D) Ratei e risconti	27.244	8.004
Totale attivo	2.688.503	2.198.883
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	836.803	736.631
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	117.650	250.173
Totale patrimonio netto	1.074.453	1.106.804
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	99.629	93.654
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	910.569	603.901
esigibili oltre l'esercizio successivo	536.234	323.279
Totale debiti	1.446.803	927.180
E) Ratei e risconti	67.618	71.245
Totale passivo	2.688.503	2.198.883

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.113.186	2.866.505
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	22.846	31.216
altri	44.764	45.753
Totale altri ricavi e proventi	67.610	76.969
Totale valore della produzione	3.180.796	2.943.474
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.019.791	1.752.068
7) per servizi	182.778	168.057
8) per godimento di beni di terzi	30.305	26.676
9) per il personale		
a) salari e stipendi	496.028	429.267
b) oneri sociali	150.497	121.613
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	33.654	40.451
c) trattamento di fine rapporto	32.915	35.651
d) trattamento di quiescenza e simili	270	0
e) altri costi	469	4.800
Totale costi per il personale	680.179	591.331
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	98.644	77.335
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.269	3.569
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	95.375	73.766
Totale ammortamenti e svalutazioni	98.644	77.335
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(63.905)	(42.984)
14) oneri diversi di gestione	45.303	31.400
Totale costi della produzione	2.993.095	2.603.883
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	187.701	339.591
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	162	12
Totale proventi diversi dai precedenti	162	12
Totale altri proventi finanziari	162	12
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	27.475	6.373
Totale interessi e altri oneri finanziari	27.475	6.373
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(27.313)	(6.361)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	160.388	333.230
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	42.738	83.057
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	42.738	83.057
21) Utile (perdita) dell'esercizio	117.650	250.173

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, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

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 del Codice Civile per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, comma 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 del Codice Civile 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.

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, 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.

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.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

Rimanenze

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.

Le merci sono state iscritte al valore risultante dal metodo del dettaglio.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

Non sono presenti fondi per rischi e oneri.

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 del Codice Civile e dai contratti collettivi di lavoro.

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.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti strumenti finanziari derivati.

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, i costi e gli oneri 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 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;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

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	384.774	-166.243		218.531
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	384.774	-166.243		218.531
E) Debito finanziario corrente	88.859	29.385		118.244
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	88.859	29.385		118.244

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-295.915	195.628		-100.287
I) Debito finanziario non corrente	320.504	211.410		531.914
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	320.504	211.410		531.914
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	24.589	407.038		431.627

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	2.866.505		3.113.186	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.709.084	59,62	1.955.886	62,83
Costi per servizi e godimento beni di terzi	194.733	6,79	213.083	6,84
VALORE AGGIUNTO	962.688	33,58	944.217	30,33
Ricavi della gestione accessoria	76.969	2,69	67.610	2,17
Costo del lavoro	591.331	20,63	680.179	21,85
Altri costi operativi	31.400	1,10	45.303	1,46
MARGINE OPERATIVO LORDO	416.926	14,54	286.345	9,20
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	77.335	2,70	98.644	3,17
RISULTATO OPERATIVO	339.591	11,85	187.701	6,03
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-6.361	-0,22	-27.313	-0,88
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	333.230	11,62	160.388	5,15
Imposte sul reddito	83.057	2,90	42.738	1,37
Utile (perdita) dell'esercizio	250.173	8,73	117.650	3,78

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente primario di struttura		0,88	0,58
Patrimonio Netto	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.		
Immobilizzazioni esercizio			
Quoziente secondario di struttura		1,21	0,92
Patrimonio Netto + Pass. consolidate	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
Leverage (dipendenza finanz.)		1,99	2,50
Capitale investito			
.....			

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Patrimonio Netto	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.		
Elasticità degli impieghi		42,70	31,13
Attivo circolante	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		0,99	1,50
Mezzi di terzi	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
Rendimento del personale		4,85	4,58
Ricavi netti 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		64	70
Debiti vs. Fornitori * 365	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,		
Acquisti dell'esercizio			
Rotazione dei crediti		18	15
Crediti vs. Clienti * 365	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
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime		63	65
Scorte medie merci e materie prime * 365	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.		
Consumi dell'esercizio			
Quoziente di disponibilità		1,38	0,85
Attivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.		
Passivo corrente			
Quoziente di tesoreria		0,92	0,47
Liq imm. + Liq diff.	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.		
Passivo corrente			

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Return on debiti (R.O.D.)		1,56	4,23
Oneri finanziari es.	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.		
Debiti onerosi es.			
Return on sales (R.O.S.)		11,85	6,03
Risultato operativo es.	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.		
Ricavi netti es.			
Return on investment (R.O.I.)		15,44	6,98
Risultato operativo	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.		
Capitale investito es.			
Return on Equity (R.O.E.)		22,60	10,95
Risultato esercizio	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.		
Patrimonio Netto			

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	13.968	1.536.343	153	1.550.464
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.699	279.741		290.440
Valore di bilancio	3.269	1.256.602	153	1.260.024
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	9.688	680.487	42	690.217
Ammortamento dell'esercizio	3.269	95.375		98.644
Altre variazioni	-	-	(43)	(43)
Totale variazioni	6.419	585.112	(1)	591.530
Valore di fine esercizio				
Costo	23.656	2.216.831	152	2.240.639
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.968	375.117		389.085
Valore di bilancio	9.688	1.841.714	152	1.851.554

Immobilizzazioni immateriali

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

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	1.740		1.740	
Immobilizzazioni in corso e acconti		9.688		9.688
Altre immobilizzazioni immateriali	1.529		1.529	
Totale	3.269	9.688	3.269	9.688

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	740.777	653.843	27.735	1.366.885
Impianti e macchinario	5.875		1.004	4.871
Attrezzature industriali e commerciali	125.723	41.630	32.421	134.932
Altri beni	127.732	26.030	34.216	119.546
Immobilizzazioni in corso e acconti	256.495	215.480	256.495	215.480

Totale	1.256.602	936.983	351.871	1.841.714
--------	-----------	---------	---------	-----------

La variazione più significativa si riscontra nella voce Terreni e fabbricati ed relativa al fatto che nel corso dell'esercizio sono stati completati i lavori sull'immobile acquistato nel 2022.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da crediti per depositi cauzionali.

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	312.984	63.905	376.889
Totale rimanenze	312.984	63.905	376.889

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	141.720	(15.787)	125.933	125.933	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	61.537	7.904	69.441	65.118	4.323
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	29.841	(10.931)	18.910	18.910	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	233.097	(18.812)	214.285	209.961	4.323

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono tutti verso soggetti italiani (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES		34.959	34.959
Crediti IRAP	4.323	5.215	9.538
Crediti IVA	118	-118	

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Altri crediti tributari	57.096	-32.152	24.944
Totali	61.537	7.904	69.441

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	368.988	(166.211)	202.777
Denaro e altri valori in cassa	15.786	(32)	15.754
Totale disponibilità liquide	384.774	(166.243)	218.531

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 1.074.453 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
		Altre destinazioni	Decrementi	Riclassifiche			
Capitale	100.000	-	-	-	-		100.000
Riserva legale	20.000	-	-	-	-		20.000
Altre riserve							
Riserva straordinaria	736.631	250.173	150.000	(2)			836.802
Varie altre riserve	-	-	-	1			1
Totale altre riserve	736.631	250.173	150.000	(1)			836.803
Utile (perdita) dell'esercizio	250.173	(250.173)	-	-		117.650	117.650
Totale patrimonio netto	1.106.804	-	150.000	(1)		117.650	1.074.453

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	100.000			-
Riserva legale	20.000	U	B	20.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	836.802	U	A, B, C	836.802
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	836.803			836.802
Totale	956.803			856.802
Quota non distribuibile				20.000
Residua quota distribuibile				836.802

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

Al 31/12/2023 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.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione.

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	93.654
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	32.915
Utilizzo nell'esercizio	19.869
Altre variazioni	(7.071)
Totale variazioni	5.975
Valore di fine esercizio	99.629

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	409.363	240.795	650.158	118.244	531.914
Acconti	33.491	4.727	38.218	38.218	-
Debiti verso fornitori	343.333	83.348	426.681	426.681	-
Debiti tributari	46.250	(8.098)	38.152	38.152	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.401	6.542	22.943	22.943	-
Altri debiti	78.341	192.311	270.652	266.332	4.320
Totale debiti	927.180	519.623	1.446.803	910.570	536.234

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRES	245	-245	
Debito IRAP	3.176	-3.176	
Erario c.to IVA	20.251	-5.058	15.193
Erario c.to ritenute dipendenti	22.409	-828	21.581

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	169	1.209	1.378
Totale debiti tributari	46.250	-8.098	38.152

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	15.355	20.009	4.654
Debiti verso Inail	56	383	327
Altri debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	991	2.551	1.560
Arrotondamento	-1		1
Totale debiti previd. e assicurativi	16.401	22.943	6.542

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	75.566	266.332	190.766
Debiti verso dipendenti/assimilati	75.566	109.971	34.405
Debiti verso soci		150.000	150.000
Altri debiti:			
- altri		6.361	6.361
b) Altri debiti oltre l'esercizio	2.775	4.320	1.545
Altri debiti:			
- altri	2.775	4.320	1.545
Totale Altri debiti	78.341	270.652	192.311

I debiti scadenti oltre l'esercizio sono relativi a cauzioni ricevute.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti sono verso soggetti italiani (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.446.803	1.446.803

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	2.866.505	3.113.186	246.681	8,61
Altri ricavi e proventi	76.969	67.610	-9.359	-12,16
Totali	2.943.474	3.180.796	237.322	

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	1.752.068	2.019.791	267.723	15,28
Per servizi	168.057	182.778	14.721	8,76
Per godimento di beni di terzi	26.676	30.305	3.629	13,60
Per il personale:				
a) salari e stipendi	429.267	496.028	66.761	15,55
b) oneri sociali	121.613	150.497	28.884	23,75
c) trattamento di fine rapporto	35.651	32.915	-2.736	-7,67
d) trattamento di quiescenza e simili		270	270	
e) altri costi	4.800	469	-4.331	-90,23
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	3.569	3.269	-300	-8,41
b) immobilizzazioni materiali	73.766	95.375	21.609	29,29
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-42.984	-63.905	-20.921	
Oneri diversi di gestione	31.400	45.303	13.903	44,28
Totali	2.603.883	2.993.095	389.212	

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 debiti verso banche e ad altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	27.212
Altri	263
Totale	27.475

Proventi finanziari

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti":

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	7	7
Altri proventi	155	155
Totali	162	162

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

Ai sensi dell'art. 2427 punto 13) del Codice Civile si segnala che non vi sono ricavi/costi di entità o incidenza eccezionali.

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	83.057	-40.319	-48,54	42.738
Totali	83.057	-40.319		42.738

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
Impiegati	17
Totale Dipendenti	17

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

Si segnala che non sono stati erogati compensi, non sono state concesse anticipazioni o crediti agli Amministratori nè sono stati assunti impegni per loro conto per l'esercizio al 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 9) del Codice Civile si segnala che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter del Codice Civile 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 punto 22 quater) del Codice Civile 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.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), comma 3, art. 2428 del Codice Civile, si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

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

Ai sensi dell'art. 1 comma 125-bis della L. 124/2017, si segnala che le sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e definiti aiuti di Stato e aiuti de *minimis* sono pubblicati nel Registro nazionale degli aiuti di Stato.

In ogni caso si riepilogano quelle relative al 2023:

- Credito imposta beni strumentali L. 178/2020 art. 1 c. 1055 e ss. per investimenti effettuati nel corso del 2023 € 12.800;
- Credito di imposta Formazione 4.0 L. 205/2017 art. 1 c. 46 e ss. € 6.075.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva straordinaria	117.650
Totale	117.650

Nota integrativa, parte finale

TAVAGNACCO, 28 marzo 2024

L'Amministratore Unico

TOSOLINI LUCA