

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	26.155	9.688
II - Immobilizzazioni materiali	1.880.153	1.841.714
III - Immobilizzazioni finanziarie	152	152
Totale immobilizzazioni (B)	1.906.460	1.851.554
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	387.020	376.889
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	201.478	209.962
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.323	4.323
Totale crediti	205.801	214.285
IV - Disponibilità liquide	107.172	218.531
Totale attivo circolante (C)	699.993	809.705
D) Ratei e risconti	26.955	27.244
Totale attivo	2.633.408	2.688.503
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	954.453	836.803
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	65.162	117.650
Totale patrimonio netto	1.139.615	1.074.453
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	115.241	99.629
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	913.991	910.569
esigibili oltre l'esercizio successivo	413.384	536.234
Totale debiti	1.327.375	1.446.803
E) Ratei e risconti	51.177	67.618
Totale passivo	2.633.408	2.688.503

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.316.884	3.113.186
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.725	22.846
altri	69.049	44.764
Totale altri ricavi e proventi	73.774	67.610
Totale valore della produzione	3.390.658	3.180.796
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.096.309	2.019.791
7) per servizi	260.925	182.778
8) per godimento di beni di terzi	35.092	30.305
9) per il personale		
a) salari e stipendi	529.538	496.028
b) oneri sociali	161.678	150.497
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	34.589	33.654
c) trattamento di fine rapporto	34.393	32.915
d) trattamento di quiescenza e simili	196	270
e) altri costi	0	469
Totale costi per il personale	725.805	680.179
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	118.648	98.644
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.279	3.269
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	113.369	95.375
Totale ammortamenti e svalutazioni	118.648	98.644
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.130)	(63.905)
14) oneri diversi di gestione	46.997	45.303
Totale costi della produzione	3.273.646	2.993.095
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	117.012	187.701
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	288	162
Totale proventi diversi dai precedenti	288	162
Totale altri proventi finanziari	288	162
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	26.871	27.475
Totale interessi e altri oneri finanziari	26.871	27.475
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(26.583)	(27.313)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	90.429	160.388
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	25.267	42.738
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	25.267	42.738
21) Utile (perdita) dell'esercizio	65.162	117.650

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile (di seguito anche "c.c."), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, 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 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

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 e dei costi di diretta imputazione e dei costi di smantellamento e rimozione del cespite e/o ripristino del sito, nel momento in cui tali obbligazioni sono assunte.

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 sono iscritti in conformità ai principi contabili vigenti.

In particolare:

- 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;
- 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 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	218.531	-111.359		107.172
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	218.531	-111.359		107.172
E) Debito finanziario corrente	118.244	148.290		266.534
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	118.244	148.290		266.534
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-100.287	259.649		159.362
I) Debito finanziario non corrente	531.914	-122.850		409.064
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	531.914	-122.850		409.064
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	431.627	136.799		568.426

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	3.113.186		3.316.884	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.955.886	62,83	2.086.179	62,90
Costi per servizi e godimento beni di terzi	213.083	6,84	296.017	8,92
VALORE AGGIUNTO	944.217	30,33	934.688	28,18
Ricavi della gestione accessoria	67.610	2,17	73.774	2,22
Costo del lavoro	680.179	21,85	725.805	21,88
Altri costi operativi	45.303	1,46	46.997	1,42
MARGINE OPERATIVO LORDO	286.345	9,20	235.660	7,10
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	98.644	3,17	118.648	3,58
RISULTATO OPERATIVO	187.701	6,03	117.012	3,53
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-27.313	-0,88	-26.583	-0,80
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	160.388	5,15	90.429	2,73
Imposte sul reddito	42.738	1,37	25.267	0,76
Utile (perdita) dell'esercizio	117.650	3,78	65.162	1,96

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	0,58	0,60
Patrimonio Netto			

Immobilizzazioni esercizio			
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	0,92	0,88
Patrimonio Netto + Pass. consolidate			

Immobilizzazioni esercizio			

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Leverage (dipendenza finanz.)		2,50	2,31

Capitale investito	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.		

Patrimonio Netto			
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	31,13	27,60
Attivo circolante			

Capitale investito			
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	1,50	1,31
Mezzi di terzi			

Patrimonio Netto			

Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	4,58	4,57
Ricavi netti esercizio			

Costo del personale esercizio			
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	70	53
Debiti vs. Fornitori * 365			

Acquisti dell'esercizio			
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	15	18
Crediti vs. Clienti * 365			

Ricavi netti dell'esercizio			

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.	65	67
Scorte medie merci e materie prime * 365			

Consumi dell'esercizio			
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	0,85	0,75
Attivo corrente			

Passivo corrente			
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	0,47	0,35
Liq imm. + Liq diff.			

Passivo corrente			

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Return on debt (R.O.D.)		4,23	3,98
Oneri finanziari es. -----	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.		
Debiti onerosi es.			
Return on sales (R.O.S.)		6,03	3,53
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.)		6,98	4,44
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.)		10,95	5,72
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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	21.746	152.100	-	173.846
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	292	-	292
Ammortamento dell'esercizio	5.279	113.369		118.648
Totale variazioni	16.467	38.439	-	54.906
Valore di fine esercizio				
Costo	45.402	2.347.767	152	2.393.321
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.247	467.614		486.861
Valore di bilancio	26.155	1.880.153	152	1.906.460

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.768	9.688	7.200	23.656
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.768	-	7.200	13.968
Valore di bilancio	-	9.688	-	9.688
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.425	-	16.321	21.746
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(9.688)	9.688	-
Ammortamento dell'esercizio	1.085	-	4.194	5.279
Totale variazioni	4.340	(9.688)	21.815	16.467
Valore di fine esercizio				

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	12.193	-	33.209	45.402
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.853	-	11.394	19.247
Valore di bilancio	4.340	-	21.815	26.155

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.426.124	8.762	256.605	309.860	215.480	2.216.831
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.239	3.891	121.673	190.314	-	375.117
Valore di bilancio	1.366.885	4.871	134.932	119.546	215.480	1.841.714
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	118.488	2.138	14.686	16.788	-	152.100
Riclassifiche (del valore di bilancio)	211.560	-	-	3.920	(215.480)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	292	-	-	292
Ammortamento dell'esercizio	40.564	1.238	34.540	37.027	-	113.369
Totale variazioni	289.484	900	(20.146)	(16.319)	(215.480)	38.439
Valore di fine esercizio						
Costo	1.756.172	10.900	251.128	329.567	-	2.347.767
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	99.803	5.129	136.342	226.340	-	467.614
Valore di bilancio	1.656.369	5.771	114.786	103.227	-	1.880.153

Nel corso dell'esercizio sono stati eliminati cespiti del costo storico di euro 21.164 ammortizzati per euro 20.872.

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 2023.

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	376.889	10.131	387.020
Totale rimanenze	376.889	10.131	387.020

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	125.933	36.956	162.889	162.889	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	69.441	(39.722)	29.719	25.396	4.323
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	18.910	(5.716)	13.194	13.194	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	214.285	(8.484)	205.801	201.479	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	-19.384	15.575
Crediti IRAP	9.538	-3.072	6.466
Crediti IVA		1.982	1.982
Altri crediti tributari	24.944	-19.248	5.696
Totali	69.441	-39.722	29.719

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	202.777	(106.570)	96.207
Denaro e altri valori in cassa	15.754	(4.789)	10.965
Totale disponibilità liquide	218.531	(111.359)	107.172

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 1.139.615 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	100.000	-			100.000
Riserva legale	20.000	-			20.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	836.802	117.650			954.452
Varie altre riserve	1	-			1
Totale altre riserve	836.803	117.650			954.453
Utile (perdita) dell'esercizio	117.650	(117.650)		65.162	65.162
Totale patrimonio netto	1.074.453	-		65.162	1.139.615

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	954.452	U	A, B, C	954.452
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	954.453			954.452
Totale	1.074.453			974.452
Quota non distribuibile				20.000
Residua quota distribuibile				954.452

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

Al 31/12/2024 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 31/12/2024 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	99.629
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	34.393
Utilizzo nell'esercizio	10.136
Altre variazioni	(8.645)
Totale variazioni	15.612
Valore di fine esercizio	115.241

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	650.158	25.440	675.598	266.534	409.064	130.943
Acconti	38.218	1.893	40.111	40.111	-	-
Debiti verso fornitori	426.681	(77.136)	349.545	349.545	-	-
Debiti tributari	38.152	(832)	37.320	37.320	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.943	6.173	29.116	29.116	-	-
Altri debiti	270.652	(74.967)	195.685	191.365	4.320	-
Totale debiti	1.446.803	(119.428)	1.327.375	913.991	413.384	130.943

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Erario c.to IVA	15.193	-944	14.249
Erario c.to ritenute dipendenti	21.581	-238	21.343
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.378	350	1.728
Totale debiti tributari	38.152	-832	37.320

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	20.009	26.005	5.996
Debiti verso Inail	383	414	31
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.551	2.697	146
Totale debiti previd. e assicurativi	22.943	29.116	6.173

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	266.332	191.365	-74.967
Debiti verso dipendenti/assimilati	109.971	81.943	-28.028
Debiti verso soci	150.000	100.000	-50.000
Altri debiti:			
- altri	6.361	9.422	3.061
b) Altri debiti oltre l'esercizio	4.320	4.320	
- altri	4.320	4.320	
Totale Altri debiti	270.652	195.685	-74.967

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 di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	130.943	1.327.375	1.327.375

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	3.113.186	3.316.884	203.698	6,54
Altri ricavi e proventi	67.610	73.774	6.164	9,12
Totali	3.180.796	3.390.658	209.862	

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	2.019.791	2.096.309	76.518	3,79
Per servizi	182.778	260.925	78.147	42,76
Per godimento di beni di terzi	30.305	35.092	4.787	15,80
Per il personale:				
a) salari e stipendi	496.028	529.538	33.510	6,76
b) oneri sociali	150.497	161.678	11.181	7,43
c) trattamento di fine rapporto	32.915	34.393	1.478	4,49
d) trattamento di quiescenza e simili	270	196	-74	-27,41
e) altri costi	469		-469	-100,00
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	3.269	5.279	2.010	61,49
b) immobilizzazioni materiali	95.375	113.369	17.994	18,87
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-63.905	-10.130	53.775	
Oneri diversi di gestione	45.303	46.997	1.694	3,74
Totali	2.993.095	3.273.646	280.551	

Proventi e oneri finanziari

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	288	288

Totali	288	288
--------	-----	-----

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	26.374
Altri	497
Totale	26.871

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	42.738	-17.471	-40,88	25.267
Totali	42.738	-17.471		25.267

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 31/12/2024.

	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 31/12/2024, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile..

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.160
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.160

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 si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) 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 2024:

- Credito imposta beni strumentali L. 178/2020 art. 1 c. 1057 e ss. per investimenti effettuati nel corso del 2024 € 1.450;
- Credito imposta beni strumentali L. 178/2020 art. 1 c. 1058 e ss. per investimenti effettuati nel corso del 2024 € 814.

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	65.162
Totale	65.162

Nota integrativa, parte finale

TAVAGNACCO, 30 marzo 2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

TOSOLINI LUCA