

FARMACIA COMUNALE ARCOLE S.P.A

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CASALVEGHE 10 37040 ARCOLE (VR)
Codice Fiscale	03271990230
Numero Rea	VR 323021
P.I.	03271990230
Capitale Sociale Euro	451.500 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	213.888	227.162
II - Immobilizzazioni materiali	90.330	41.954
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	223
Totale immobilizzazioni (B)	304.218	269.339
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	360.928	465.230
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	157.939	120.242
esigibili oltre l'esercizio successivo	303	303
Totale crediti	158.242	120.545
IV - Disponibilità liquide	176.224	57.161
Totale attivo circolante (C)	695.394	642.936
D) Ratei e risconti	318	282
Totale attivo	999.930	912.557
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	451.500	451.500
IV - Riserva legale	36.494	35.384
VI - Altre riserve	27	27
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	276	276
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	42.552	22.204
Totale patrimonio netto	530.849	509.391
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	66.658	69.227
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	395.169	325.978
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	395.169	325.978
E) Ratei e risconti	7.254	7.961
Totale passivo	999.930	912.557

Comune di Arcole prot. n. 0008665 del 11-06-2022

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.890.452	1.667.769
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.000	-
altri	29.436	13.215
Totale altri ricavi e proventi	33.436	13.215
Totale valore della produzione	1.923.888	1.680.984
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.265.509	1.262.877
7) per servizi	116.141	73.732
8) per godimento di beni di terzi	60.633	57.138
9) per il personale		
a) salari e stipendi	189.740	171.924
b) oneri sociali	56.106	49.802
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.677	11.742
c) trattamento di fine rapporto	14.677	11.742
Totale costi per il personale	260.523	233.468
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	29.962	25.024
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.274	13.274
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.688	11.750
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.962	25.024
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	101.699	(19.188)
14) oneri diversi di gestione	27.230	14.147
Totale costi della produzione	1.861.697	1.647.198
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	62.191	33.786
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	24	62
Totale proventi diversi dai precedenti	24	62
Totale altri proventi finanziari	24	62
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.691	3.451
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.691	3.451
17-bis) utili e perdite su cambi	(172)	185
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.839)	(3.204)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	58.352	30.582
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.800	8.322
imposte relative a esercizi precedenti	-	56
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.800	8.378
21) Utile (perdita) dell'esercizio	42.552	22.204

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il bilancio di esercizio costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei nuovi principi aggiornati dall'OIC alla data di stesura del presente bilancio, ai sensi art. 12 III comma Dlgs. 139 del 2015, in coerenza ed a seguito delle modifiche delle norme civilistiche sul Bilancio ed i suoi allegati, introdotte relativamente ai Bilanci degli esercizi aventi inizio dal 1 Gennaio 2016 (art. 12 comma I Dlgs. 139 del 2015).

Sussistendo le condizioni previste dall'art. 2435-bis del codice civile, come risulta dalla tabella che segue, è stata adottata la forma abbreviata.

Descrizione	Limiti di legge	Esercizio in corso	Esercizio precedente
Attivo Patrimoniale	4.400.000	999.930	912.557
Ricavi	8.800.000	1.890.452	1.667.769
Dipendenti	50	5	7

Non è stato redatto il rendiconto finanziario in quanto la società non risulta obbligata alla sua redazione. Il bilancio non è corredato, infine, dalla relazione sulla gestione poiché nel prosieguo sono offerte le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'articolo 2428 del codice civile.

Principi di redazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2423 del codice civile ed i principi di redazione di cui al successivo art. 2423-bis, come interpretati dai principi contabili nazionali.

Ai sensi del disposto dell'Art. 2423 C.c. si precisa che gli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico sono redatti in conformità a quelli previsti dagli Artt. 2424 e 2425 C.c., e che essi, unitamente alla presente Nota Integrativa, forniscono le informazioni per una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico della gestione.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In modo particolare e per quanto riguarda la sussistenza dei requisiti di continuità aziendale, anche in funzione di quanto verrà accennato in sede di esame del fenomeno della Pandemia da Covid- 19 nel paragrafo relativo ai fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio (cui si rinvia) valga quanto in appresso.

Riscontrata la adeguata struttura economico, patrimoniale e finanziaria della società, confermata dagli indicatori contenuti nel presente fascicolo di Bilancio, in relazione alle modalità di svolgimento della attività aziendale, si ritiene che per l'esercizio 2021 sussistano i requisiti di continuità aziendale ex art. 2423 bis n. 1 C.c., nel senso attuato tecnicamente dal Principio Contabile OIC n. 11 e che non esistano significative incertezze e particolari fattori di rischio tali da richiedere ulteriori verifiche rispetto a quanto illustrato nel prosieguo.

La rilevazione e presentazione delle voci di bilancio è stata effettuata, ai sensi del comma 1-bis dell'art. 2423 bis, tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto). In modo particolare tale principio e' stato attuato anche utilizzando le informazioni previste dai numeri 9 e 22 ter dell'art. 2427 C. c., così come riportate nei relativi capitoli della presente Nota Integrativa. Sono stati rilevati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo amministrativo, indipendentemente dalla loro data d'incasso o di pagamento; sono stati considerati, inoltre, i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la sua chiusura, aggiornando eventualmente le stime durante l'iter di stesura. Gli

elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente e non sono stati modificati i criteri di valutazione, salvo quanto indicato nel successivo paragrafo, rispetto a quelli applicati nel corso del precedente esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423 comma IV C.c., ove specificamente indicato, ci si è avvalsi della facoltà di omettere le rilevazioni, valutazioni, presentazioni e/o informazioni di elementi considerati irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta (principio di rilevanza).

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali di incompatibilità fra alcuna delle disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la clausola generale della rappresentazione veritiera e corretta; non si è pertanto dovuto fare ricorso alla disciplina derogatoria di cui all'art. 2423 V Comma C.c.

Cambiamenti di principi contabili

Ai sensi dell'art. 2423bis C.c., si precisa ulteriormente che non si sono verificati o non si sono riscontrati casi eccezionali che hanno determinato la necessità di modificare i criteri di valutazione adottati rispetto all'esercizio precedente, ad eccezione di quanto concerne l'eventuale applicazione delle novità introdotte dal Dlgs 139/2015; non si è fatto comunque ricorso alla disciplina recata dall'Art. 2423bis II comma C.c.

Correzione di errori rilevanti

Il Bilancio dell'esercizio in chiusura non accoglie correzioni di errori rilevanti e gli eventuali errori non rilevanti sono stati imputati a conto economico in conformità a quanto disposto da corretti principi contabili.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'Art. 2423ter. C.c. si dichiara che non si è provveduto ad alcun raggruppamento di voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico; esiste comparabilità tra le voci del Bilancio in chiusura e quelle dell'esercizio precedente

Il bilancio è presentato senza cifre decimali, con arrotondamento all'unità di Euro, come prevede l'articolo 16, comma 8, del D.Lgs. n. 213/98.

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

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, salvo quanto sopra precisato, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e delle passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Immobilizzazioni immateriali

Si tratta di oneri intangibili che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 24).

Il costo delle immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Le concessioni del Comune per l'esercizio della Farmacia viene ammortizzata in base alla durata della stessa pari ad anni 97. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto pari ad anni 12.

Immobilizzazioni materiali

Si tratta di beni tangibili di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente delle società, la cui utilità economica si estende oltre i limiti di un esercizio; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 16).

Il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

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

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

L'ammortamento imputato a conto economico è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n. 16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, mantenendo così comunque su di un piano di rigorosa sistematicità, l'impostazione del processo di ammortamento.

Le aliquote utilizzate sono le seguenti:

- impianti e attrezzature 15%,
- arredamento 15%,
- macchine elettriche ed elettroniche 20%,
- impianti di comunicazione 15%.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio 2021, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Impairment test

In adempimento a quanto previsto dal n. 3bis dell'art. 2427 del Codice Civile, ed in ottemperanza a quanto tecnicamente previsto dall'OIC n. 9, lo scrivente organo amministrativo dichiara che non sono state effettuate riduzioni di valore derivanti dall'assoggettamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali al c.d. "impairment test", avendo fatto, a tal fine, esplicito riferimento al loro concorso alla futura produzione dei risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, al loro valore di mercato giudicandoli complessivamente congrui, rispetto anche agli andamenti attesi che non riportano indicatori di perdita nel medio periodo tali da dover determinare una svalutazione delle immobilizzazioni stesse.

Rimanenze

Le rimanenze di merci sono valutate al costo, dopo averle suddivise in categorie omogenee rispetto alla percentuale di ricarico, applicando il metodo del dettaglio. Trattasi di un metodo che può essere utilizzato solo da imprese che effettuano il commercio al minuto di beni. Con il metodo al dettaglio, la valutazione delle rimanenze è fatta sulla base dei ricavi, ridotti della percentuale di utile lordo in essi incorporata, ossia al netto del margine di ricarico.

Crediti (nell'attivo circolante)

Ai sensi dell'art. 2426 nr. 8 i crediti devono essere iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale (attualizzazione) ed il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio.

In applicazione dell'OIC 15 ed al codice civile essendo che la scrivente società ha i requisiti per redigere il bilancio in forma abbreviata non è stato necessario applicare il criterio del costo ammortizzato e la eventuale connessa attualizzazione.

Disponibilità liquide

Si tratta di depositi bancari nonché di denaro e valori in cassa; come da paragrafo 19 dell'OIC 14, i primi sono iscritti al presumibile valore di realizzo mentre i secondi al valore nominale.

Ratei e risconti (nell'attivo)

I risconti attivi sono quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18).

Se i futuri benefici economici correlati ai costi differiti sono di valore inferiore a quanto riscontato, occorrerà procedere ad opportune rettifiche di valore.

Patrimonio netto

Si tratta della differenza tra le attività e le passività di bilancio; l'iscrizione delle voci che lo compongono è avvenuta nel rispetto delle disposizioni vigenti e dell'OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si tratta della prestazione a cui il lavoratore subordinato ha diritto, ai sensi dell'art. 2120 del codice civile, in caso di cessazione del rapporto di lavoro; è iscritto, come da indicazioni dell'OIC 31, per un importo pari al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio (in conformità alla citata disposizione civilistica, come integrata dai contratti nazionali e integrativi sul lavoro subordinato), al netto degli acconti erogati ossia quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui a tale data fosse cessato il rapporto di lavoro.

Debiti

Ai sensi dell'art. 2426 nr. 8 i debiti devono essere iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale (attualizzazione).

In applicazione dell'OIC 19, essendo che la scrivente società ha i requisiti per redigere il bilancio in forma abbreviata non è stato necessario applicare il criterio del costo ammortizzato e la eventuale connessa attualizzazione. I debiti sono quindi stati valutati al valore nominale.

I debiti con durata superiore ai dodici mesi vengono indicati separatamente in bilancio.

Ratei e risconti (nel passivo)

I ratei passivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18).

Nel caso dei ratei passivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale.

Attività e passività in valuta

Le attività e passività in valuta, ossia non espresse in Euro, sono iscritte - ai sensi del numero 8-bis dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 26) - diversamente a seconda siano monetarie (come definite dai paragrafi 5 e 6 dell'OIC 26) o non monetarie (come definite dai paragrafi 5 e 7 dell'OIC 26): nel primo caso sono iscritte al cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio ed i relativi utili o perdite sono imputati al conto economico (l'eventuale utile netto derivante dalla conversione dei debiti e dei crediti e valori assimilati è accantonato in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo); nel secondo caso sono iscritte al cambio vigente al momento del loro acquisto, pertanto la sua variazione non dà luogo ad una autonoma e separata rilevazione bensì rientra fra gli elementi da considerare nel processo di stima della singola attività o passività.

Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione dei crediti e dei debiti sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce 17-bis "Utili e perdite su cambi".

Imposte sul reddito

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza e con una suddivisione della relativa voce di Conto Economico, conforme al Principio OIC 25 e rappresentano pertanto separatamente evidenziate:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare in relazione al risultato dell'esercizio ed in funzione del principio di derivazione rafforzata valido ai fini fiscali ex dpr 917/86 (TUIR), determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

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

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	324.330	201.796	223	526.349
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97.168	159.842		257.010
Valore di bilancio	227.162	41.954	223	269.339
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	71.864	-	71.864
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	6.800	223	7.023
Ammortamento dell'esercizio	13.274	16.688		29.962
Totale variazioni	(13.274)	48.376	(223)	34.879
Valore di fine esercizio				
Costo	324.330	266.859	-	591.189
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	110.442	176.529		286.971
Valore di bilancio	213.888	90.330	0	304.218

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti presenti nelle immobilizzazioni finanziarie:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	223	(223)
Totale crediti immobilizzati	223	(223)

Si tratta di depositi cauzionali per utenze azzerate nel corso del 2021.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non è stata ritenuta significativa.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti crediti immobilizzati con obbligo di retrocessione.

Attivo circolante

Rimanenze

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi delle variazioni delle rimanenze:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	449.230	(101.698)	347.532
Acconti	16.000	(2.604)	13.396
Totale rimanenze	465.230	(104.302)	360.928

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

	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	43.456	6.637	50.093	50.093	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.532	27.086	35.618	35.315	303
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	68.557	3.974	72.531	72.531	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	120.545	37.697	158.242	157.939	303

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non è stata ritenuta significativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti crediti con obbligo di retrocessione.

Si procede alla illustrazione delle seguenti voci:

Descrizione	Importo
CREDITI V/ASL MATURATI	51.706
CREDITI DIVERSI	10.400
DEPOSITI CAUZIONALI	5.754
ANTICIPO FORNITORI SERVIZI	4.670
Totali	72.530

Disponibilità liquide

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni delle disponibilità liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	49.985	90.957	140.942
Denaro e altri valori in cassa	7.176	28.106	35.282
Totale disponibilità liquide	57.161	119.063	176.224

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

Ratei e risconti attivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti attivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	282	36	318
Totale ratei e risconti attivi	282	36	318

Non sussistono ratei e risconti attivi di durata superiore a 5 anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati rilevati importi nell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 7 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni nelle voci di patrimonio netto ed il dettaglio delle varie altre riserve:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	451.500	-	-		451.500
Riserva legale	35.384	-	1.110		36.494
Altre riserve					
Riserva straordinaria	24	-	-		24
Varie altre riserve	3	-	-		3
Totale altre riserve	27	-	-		27
Utili (perdite) portati a nuovo	276	-	-		276
Utile (perdita) dell'esercizio	22.204	(21.094)	(1.110)	42.552	42.552
Totale patrimonio netto	509.391	(21.094)	-	42.552	530.849

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro	3
Totale	3

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) Per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione", servendosi di questa legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura di perdite
- C = per distribuzione ai soci

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti. Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	451.500	Conferimenti e apporti Soci	B	451.500	-
Riserva legale	36.494	Accantonamento utili pregressi	B	36.494	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	24	Accantonamento utili pregressi	A,B,C	24	-
Varie altre riserve	3	Arrotondamento unità di euro		3	-
Totale altre riserve	27			27	-
Utili portati a nuovo	276		A, B, C	276	20.942
Totale	488.297			488.297	20.942
Quota non distribuibile				488.297	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
Riserva differenza arrotondamento	3	Arrotondamento unità di euro	3
Totale	3		

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	69.227
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.379
Utilizzo nell'esercizio	14.948
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(2.569)
Valore di fine esercizio	66.658

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	25.105	(25.105)	-	-
Acconti	-	45.083	45.083	45.083
Debiti verso fornitori	255.436	28.074	283.510	283.510
Debiti tributari	16.976	6.296	23.272	23.272
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.511	4.560	14.071	14.071
Altri debiti	18.950	10.283	29.233	29.233
Totale debiti	325.978	69.191	395.169	395.169

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

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).

D.13) debiti verso istituti di prev.za e di sicur.za sociale	
Descrizione	Importo
INPS	9.486
IST. PREV. C/FERIE MATURATE	4.545
FONDO EST	40
Totali	14.071

D.14) altri debiti	
Descrizione	Importo
PERS. C/FERIE MAT. NON GODUTE	15.778
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	8.504
DEBITI V/CARTA CREDITO	4.936
PERSONALE C/ARROTONDAMENTI	15
Totali	29.233

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non è stata ritenuta significativa.

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

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti debiti con obbligo di retrocessione.

Ratei e risconti passivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti passivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.961	(707)	7.254
Totale ratei e risconti passivi	7.961	(707)	7.254

Si procede alla illustrazione della composizione:

E) Ratei passivi	
Descrizione	Importo
RATEI 14' MENSILITA' DIPEND.	7.254
Totali	7.254

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.890.452	1.667.769	222.683
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	4.000	0	4.000
5b) altri ricavi e proventi	29.436	13.215	16.221
Totali	1.923.888	1.680.984	242.904

Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.265.509	1.262.877	2.632
7) per servizi	116.141	73.732	42.409
8) per godimento di beni di terzi	60.633	57.138	3.495
9.a) salari e stipendi	189.740	171.924	17.816
9.b) oneri sociali	56.106	49.802	6.304
9.c) trattamento di fine rapporto	14.677	11.742	2.935
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	0	0	0
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.274	13.274	0
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.688	11.750	4.938
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	101.699	(19.188)	120.887
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	27.230	14.147	13.083
Totali	1.861.697	1.647.198	214.499

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0

15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - imprese controllanti	0	0	0
15.d) proventi da partecipazioni - imprese sottop. controllo controllanti	0	0	0
15.e) proventi da partecipazioni - altri	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su impr. sottop. controllo delle controllanti	0	0	0
16.a5) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
16.d5) proventi diversi	24	62	(38)
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) inter. altri oneri fin.ri - v/impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	3.691	3.451	240
17bis) utili e perdite su cambi	(172)	185	(357)
Totali	(3.839)	(3.204)	(635)

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

Non sono presenti elementi o importi di questo genere.

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

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione delle imposte correnti:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRES	12.433	6.281	6.152
IRAP	3.367	2.041	1.326
Totali	15.800	8.322	7.478

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile, le informazioni inerenti il personale:

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	2
Operai	2
Totale Dipendenti	5

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, le informazioni inerenti i sindaci

	Sindaci
Compensi	2.730

La società non ha deliberato compensi all'organo amministrativo.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16-bis del codice civile, le informazioni inerenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.824
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.824

Categorie di azioni emesse dalla società

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 17 del codice civile, le informazioni inerenti le azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	451.500	451.500	451.500
Totale	451.500	451.500	451.500

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso nè prestiti obbligazionari convertibili in azioni, nè azioni di godimento, nè titoli simili.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti impegni, garanzie o passività non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sono presenti patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La Società non ha posto in essere operazioni con parti correlate a condizioni diverse da quelle di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Il fenomeno "Coronavirus" che ha caratterizzato e influenzato la vita sociale, le politiche monetarie dello Stato e della UE, non ha cessato il suo negativo influsso che ha caratterizzato tutto l'anno 2021 ed anche i primi mesi del 2022.

In modo particolare il sistema Italia è ancora caratterizzato dal permanere dello stato di emergenza, mentre la Commissione UE ha prorogato le misure emergenziali del temporary framework sino al 30 Giugno 2022.

La società tenuto conto della specifica attività svolta ha adottato tutti i provvedimenti di cautela e di azione previsti dalle normative che si sono via via evolute nel corso del 2021 e dei primi mesi del 2022, in primis per la tutela della salute del proprio management e dei propri collaboratori e dipendenti ed anche per la prevenzione di impatti di natura economico finanziario e patrimoniale in genere.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile comma VII, si evidenziano qui di seguito le informazioni richieste ai numeri 3) e 4) dell'art. 2428:

- la Società non possiede, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, e nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati acquisti o alienazioni delle stesse.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, la Società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla L.124/2017, art.1, comma 125 bis, i cui dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve, data del contributo e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio sono riportati nella seguente tabella:

Sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici (L.124/2017, art.1, comma 125 bis).			
Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Data contributo	Causale
Agenzia delle entrate	€ 84,00	24/11/2021	TF COVID-19 - Sezione 3.1
Unione Regionale delle Camere di Commercio del Veneto	€ 4.000,00	15/01/2021	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale

In aggiunta la società beneficia del credito d'imposta art. 10bis D.L. n. 137/2020 per € 12.326,34.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Lo scrivente organo amministrativo propone all'Assemblea di destinare l'utile emergente dal bilancio pari ad Euro 42.552,44 nel seguente modo:

5% a Riserva Legale €. 2.127,62,

a dividendo a favore dei soci € 30.000,00,

a Riserva straordinaria €. 10.424,82

Totale €. 42.552,44.

Nota integrativa, parte finale

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.

Arcole (VR), lì 28 Marzo 2022

Il Consiglio di Amministrazione

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto MANTOVANI SERGIO, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.