

FARMACIA COMUNALE ARCOLE S.P.A

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	223.412	213.888
II - Immobilizzazioni materiali	84.919	90.330
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.400	10.400
Totale immobilizzazioni (B)	318.731	314.618
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	315.517	360.928
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	121.154	147.539
esigibili oltre l'esercizio successivo	303	303
Totale crediti	121.457	147.842
IV - Disponibilità liquide	268.492	176.224
Totale attivo circolante (C)	705.466	684.994
D) Ratei e risconti	685	318
Totale attivo	1.024.882	999.930
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	451.500	451.500
IV - Riserva legale	38.622	36.494
VI - Altre riserve	10.445	27
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	277	276
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	26.240	42.552
Totale patrimonio netto	527.084	530.849
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	84.517	66.658
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	404.416	395.169
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti	404.416	395.169
E) Ratei e risconti	8.865	7.254
Totale passivo	1.024.882	999.930

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.988.809	1.890.452
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	4.000
altri	13.937	29.436
Totale altri ricavi e proventi	13.937	33.436
Totale valore della produzione	2.002.746	1.923.888
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.409.655	1.265.509
7) per servizi	123.014	116.141
8) per godimento di beni di terzi	59.193	60.633
9) per il personale		
a) salari e stipendi	199.097	189.740
b) oneri sociali	54.224	56.106
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.640	14.677
c) trattamento di fine rapporto	19.640	14.677
Totale costi per il personale	272.961	260.523
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	39.618	29.962
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.474	13.274
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.144	16.688
Totale ammortamenti e svalutazioni	39.618	29.962
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	32.014	101.699
14) oneri diversi di gestione	17.686	27.230
Totale costi della produzione	1.954.141	1.861.697
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	48.605	62.191
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	75	24
Totale proventi diversi dai precedenti	75	24
Totale altri proventi finanziari	75	24
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.352	3.691
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.352	3.691
17-bis) utili e perdite su cambi	(154)	(172)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.431)	(3.839)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	44.174	58.352
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.229	15.800
imposte relative a esercizi precedenti	1.705	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.934	15.800
21) Utile (perdita) dell'esercizio	26.240	42.552

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

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	1.024.882	999.930
Ricavi	8.800.000	1.988.809	1.890.452
Dipendenti	50	7	6

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.

Anche ai sensi e per gli effetti del Dlgs. 14 del 2019 (Codice della Crisi di Impresa), così come emendato sostanzialmente dal dlgs. 87 del 2022 e definitivamente entrato in vigore il 15 Luglio del 2022, lo scrivente organo amministrativo dichiara che alla data di chiusura del Bilancio la struttura organizzativa ed amministrativa della società era adeguata alle dimensioni e al volume delle problematiche da affrontare e che non esistevano criticità di sorta in rapporto agli indicatori di allarme previsti nelle norme sopra citate.

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 è 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, in particolare per quanto riguarda la riclassificazione della partecipazione di cui al relativo paragrafo, che risultava riclassificata tra i crediti, si è ritenuto di riportarla tra le partecipazioni, anche per l'anno precedente, al fine di una migliore e corretta esposizione in bilancio.

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 31/12/2022 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. La concessione

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 rettificata 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 2022, "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.

Immobilizzazioni finanziarie

A) Partecipazioni

Si tratta di investimenti nel capitale di altre imprese destinati ad una permanenza durevole nel portafoglio della società; sono iscritte al costo di acquisto, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 21). In particolare si tratta di una partecipazione nel Cooperativa esercenti farmacia Sooc. Coop. a r.l. (sigla Cef).

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.

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, se presenti, 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.

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	266.859	10.400	601.589
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	110.442	176.529		286.971
Valore di bilancio	213.888	90.330	10.400	314.618
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	28.000	15.733	-	43.733
Ammortamento dell'esercizio	18.474	21.144		39.618
Altre variazioni	(2)	-	-	(2)
Totale variazioni	9.524	(5.411)	-	4.113
Valore di fine esercizio				
Costo	352.330	282.592	10.400	645.322
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	128.918	197.673		326.591
Valore di bilancio	223.412	84.919	10.400	318.731

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

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	347.532	(32.015)	315.517
Acconti	13.396	(13.396)	-
Totale rimanenze	360.928	(45.411)	315.517

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	50.093	(1.441)	48.652	48.652	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	35.618	(28.410)	7.208	6.905	303
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	62.131	3.466	65.597	65.597	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	147.842	(26.385)	121.457	121.154	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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6-ter) del codice civile, le informazioni inerenti i crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente 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	53.037
ANTICIPO FORNITORI SERVIZI	6.805
DEPOSITI CAUZIONALI	5.755
Totali	65.597

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	140.942	119.394	260.336
Denaro e altri valori in cassa	35.282	(27.126)	8.156
Totale disponibilità liquide	176.224	92.268	268.492

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario 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	318	367	685
Totale ratei e risconti attivi	318	367	685

Oneri finanziari capitalizzati

Si forniscono, in conformità con quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, le informazioni inerenti gli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale:

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		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	451.500	-	-	-	-		451.500
Riserva legale	36.494	-	2.128	-	-		38.622
Altre riserve							
Riserva straordinaria	24	-	10.425	-	-		10.449
Varie altre riserve	3	-	-	-	7		(4)
Totale altre riserve	27	-	10.425	-	7		10.445
Utili (perdite) portati a nuovo	276	-	-	1	-		277
Utile (perdita) dell'esercizio	42.552	(30.000)	(12.552)	-	-	26.240	26.240
Totale patrimonio netto	530.849	(30.000)	1	1	7	26.240	527.084

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro	(4)
Totale	(4)

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.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	38.622	Accantonamento utili pregressi	B	38.622		-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	10.449	Accantonamento utili pregressi	A,B,C	10.449		-
Varie altre riserve	(4)	Arrotondamento unità di euro		(4)		-
Totale altre riserve	10.445			10.445		-
Utili portati a nuovo	277		A, B, C	277		20.942
Totale	500.844			500.844		20.942
Quota non distribuibile				490.395		
Residua quota distribuibile				10.449		

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	(4)	Arrotondamento unità di euro	(4)
Totale	(4)		

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	66.658
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.640
Utilizzo nell'esercizio	1.781
Altre variazioni	0
Totale variazioni	17.859
Valore di fine esercizio	84.517

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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
Acconti	45.083	2.749	47.832	47.832
Debiti verso fornitori	283.510	(4.396)	279.114	279.114
Debiti tributari	23.272	5.149	28.421	28.421
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.071	584	14.655	14.655
Altri debiti	29.233	5.161	34.394	34.394
Totale debiti	395.169	9.247	404.416	404.416

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	6.902
IST. PREV. C/FERIE MATURATE	6.565
INPS LAVORATORI AUTONOMI	1.128
FONDO EST	60
Totali	14.655

D.14) altri debiti	
Descrizione	Importo
PERS. C/FERIE MAT. NON GODUTE	23.069
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	11.322
PERSONALE C/ARROTONDAMENTI	4
Totali	34.395

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	7.254	1.611	8.865
Totale ratei e risconti passivi	7.254	1.611	8.865

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	1.988.809	1.890.452	98.357
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	0	4.000	(4.000)
5b) altri ricavi e proventi	13.937	29.436	(15.499)
Totali	2.002.746	1.923.888	78.858

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	1.409.655	1.265.509	144.146
7) per servizi	123.014	116.141	6.873
8) per godimento di beni di terzi	59.193	60.633	(1.440)
9.a) salari e stipendi	199.097	189.740	9.357
9.b) oneri sociali	54.224	56.106	(1.882)
9.c) trattamento di fine rapporto	19.640	14.677	4.963
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	0	0	0
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.474	13.274	5.200
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.144	16.688	4.456
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	32.014	101.699	(69.685)
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	17.686	27.230	(9.544)
Totali	1.954.141	1.861.697	92.444

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	75	24	51
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	4.352	3.691	661
17bis) utili e perdite su cambi	(154)	(172)	18
Totali	(4.431)	(3.839)	(592)

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	12.747	12.433	314
IRAP	3.482	3.367	115
Totali	16.229	15.800	429

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	3
Operai	2
Totale Dipendenti	6

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 gli amministratori ed i sindaci

	Amministratori	Sindaci
Compensi	4.698	5.740

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	7.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.000

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 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

Dal 1.1.2023 alla data di redazione della presente nota integrativa non si sono verificati fatti di rilievo.

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 31/12/2022, la Società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla L.124/2017, art.1, comma 125 bis.

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 26.239,21 nel seguente modo:

5% a Riserva Legale € 1.311,96

a Dividendo € 24.927,25

Totale € 26.239,21

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 27 marzo 2023

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.