

MONTALTO MULTISERVIZI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEL PALOMBARO 11 01014 MONTALTO DI CASTRO (VT)
Codice Fiscale	01853350567
Numero Rea	VT 133760
P.I.	01853350567
Capitale Sociale Euro	20000.00 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Farmacie (47.73.10)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI MONTALTO DI CASTRO
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.953	10.953
II - Immobilizzazioni materiali	26.512	31.280
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.315	3.000
Totale immobilizzazioni (B)	36.780	45.233
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	134.672	101.893
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.835	279.635
esigibili oltre l'esercizio successivo	136.226	119.824
Totale crediti	248.061	399.459
IV - Disponibilità liquide	257.949	100.555
Totale attivo circolante (C)	640.682	601.907
D) Ratei e risconti	42.162	18.597
Totale attivo	719.624	665.737
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	17.950	17.950
VI - Altre riserve	115.485	88.353
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(18.545)	27.130
Totale patrimonio netto	134.890	153.433
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	297.052	262.316
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	286.526	248.127
Totale debiti	286.526	248.127
E) Ratei e risconti	1.156	1.861
Totale passivo	719.624	665.737

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.531.685	1.411.904
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.118	-
altri	2.700	13.763
Totale altri ricavi e proventi	7.818	13.763
Totale valore della produzione	1.539.503	1.425.667
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	623.017	595.199
7) per servizi	184.631	154.933
8) per godimento di beni di terzi	46.590	34.901
9) per il personale		
a) salari e stipendi	478.048	449.804
b) oneri sociali	178.422	110.589
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	40.753	37.068
c) trattamento di fine rapporto	39.882	36.878
d) trattamento di quiescenza e simili	871	-
e) altri costi	-	190
Totale costi per il personale	697.223	597.461
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.246	9.693
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.001	4.019
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.245	5.674
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.246	9.693
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(32.778)	(12.084)
14) oneri diversi di gestione	26.879	8.485
Totale costi della produzione	1.556.808	1.388.588
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(17.305)	37.079
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	214	147
Totale interessi e altri oneri finanziari	214	147
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(214)	(147)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(17.519)	36.932
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.026	9.802
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.026	9.802
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(18.545)	27.130

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (18.545).

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività per il socio Comune di Montalto di Castro come farmacia comunale, trasporto scolastico, supporto logistico agli eventi culturali del settore cultura e parcheggi a pagamento.

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio 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 o passività, per evitare compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile, se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19. 31/12/2021

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha posto in essere cambiamenti nei principi contabili adottati.

Criteria di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del sindaco unico. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo specifico.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

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

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	27.288	65.685	3.000	95.973
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.335	34.405		50.740
Valore di bilancio	10.953	31.280	3.000	45.233
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1	2.477	315	2.793
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.562	-	-
Ammortamento dell'esercizio	4.001	7.245		11.246
Altre variazioni	1	-	-	-
Totale variazioni	(4.000)	(4.768)	315	(8.453)
Valore di fine esercizio				
Costo	27.288	67.074	3.315	97.677
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.335	40.562		60.897
Valore di bilancio	6.953	26.512	3.315	36.780

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.953	10.953	(4.000)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.878	-	190	22.220	27.288
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.439	-	189	13.707	16.335
Valore di bilancio	2.439	-	1	8.513	10.953

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1	(1)	1	1
Ammortamento dell'esercizio	976	-	-	3.025	4.001
Altre variazioni	1	-	-	-	1
Totale variazioni	(975)	1	(1)	(3.024)	(4.000)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.879	190	-	22.221	27.288
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.415	189	-	16.732	20.335
Valore di bilancio	1.464	1	-	5.489	6.953

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non si sono verificati.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Non si sono effettuate rivalutazioni.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
26.512	31.280	(4.768)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	22.954	42.730	65.685
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.615	20.790	34.405
Valore di bilancio	9.339	21.940	31.280
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	4.040	2.477
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.562	-	1.562
Ammortamento dell'esercizio	1.984	5.261	7.245
Totale variazioni	(3.546)	(1.221)	(4.768)
Valore di fine esercizio			
Costo	20.304	46.770	67.074

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.511	26.051	40.562
Valore di bilancio	5.793	20.719	26.512

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Non si sono effettuate rivalutazioni.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	3.000	315	3.315	3.315
Totale crediti immobilizzati	3.000	315	3.315	3.315

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021
Altri	3.000	3.315
Totale	3.000	3.315

La voce si riferisce a depositi cauzionali su contratti.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	3.315	3.315
Totale	3.315	3.315

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
134.672	101.893	32.779

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	101.893	32.779	134.672
Totale rimanenze	101.893	32.779	134.672

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	277.901	(174.842)	103.059	103.059	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31	8.745	8.776	8.776	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	121.528	14.698	136.226	-	136.226
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	399.459	(151.398)	248.061	111.835	136.226

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	103.059	103.059
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	8.776
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	136.226	136.226
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	248.061	248.061

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
257.949	100.555	157.394

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	93.377	163.590	256.967
Denaro e altri valori in cassa	7.178	(6.196)	982
Totale disponibilità liquide	100.555	157.394	257.949

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
42.162	18.597	23.565

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	79	5	84
Risconti attivi	18.519	23.558	42.077
Totale ratei e risconti attivi	18.597	23.565	42.162

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	20.000	-	-		20.000
Riserva legale	17.950	-	-		17.950
Altre riserve					
Riserva straordinaria	88.353	-	27.130		115.483
Varie altre riserve	-	2	-		2
Totale altre riserve	88.353	2	27.130		115.485
Utile (perdita) dell'esercizio	27.130	(27.130)	-	(18.545)	(18.545)
Totale patrimonio netto	153.433	(27.128)	27.130	(18.545)	134.890

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	20.000	CAPITALE	B
Riserva legale	17.950	UTILI	A,B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	115.483	UTILI	A,B,C,D
Varie altre riserve	2		
Totale altre riserve	115.485		
Totale	153.435		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
297.052	262.316	34.736

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	262.316

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	39.882
Utilizzo nell'esercizio	5.146
Totale variazioni	34.736
Valore di fine esercizio	297.052

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
286.526	248.127	38.399

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	11.107	384	11.491	11.491
Debiti verso fornitori	109.973	17.435	127.408	127.408
Debiti tributari	33.549	(18.153)	15.396	15.396
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.246	22.066	32.312	32.312
Altri debiti	83.253	16.666	99.919	99.919
Totale debiti	248.127	38.399	286.526	286.526

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti

La voce "Altri debiti" comprende i debiti per trattenute sindacali e i debiti verso dipendenti per retribuzioni e ratei ferie e permessi non goduti al 31/12/2021

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	11.491	11.491

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	127.408	127.408
Debiti tributari	15.396	15.396
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.312	32.312
Altri debiti	99.919	99.919
Debiti	286.526	286.526

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	286.526	286.526

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.156	1.861	(705)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	769	(423)	346
Risconti passivi	1.091	(281)	810
Totale ratei e risconti passivi	1.861	(705)	1.156

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	
1.539.503	1.425.667	113.836	
Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.531.685	1.411.904	119.781
Altri ricavi e proventi	7.818	13.763	(5.945)
Totale	1.539.503	1.425.667	113.836

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.531.685
Totale	1.531.685

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	
1.556.808	1.388.588	168.220	
Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	623.017	595.199	27.818
Servizi	184.631	154.933	29.698
Godimento di beni di terzi	46.590	34.901	11.689
Salari e stipendi	478.048	449.804	28.244
Oneri sociali	178.422	110.589	67.833
Trattamento di fine rapporto	39.882	36.878	3.004
Trattamento quiescenza e simili	871		871
Altri costi del personale		190	(190)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.001	4.019	(18)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	7.245	5.674	1.571
Variazione rimanenze materie prime	(32.778)	(12.084)	(20.694)
Oneri diversi di gestione	26.879	8.485	18.394
Totale	1.556.808	1.388.588	168.220

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Durante l'esercizio si è fatto ricorso alla cassa integrazione, al fine di limitare gli effetti economici negativi **legati** alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19; va inoltre precisato che è emerso nel corso del primo semestre dell'esercizio un maggior onere di contribuzione CIG pari ad Euro 27.250

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(214)	(147)	(67)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(214)	(147)	(67)
Totale	(214)	(147)	(67)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	136
Altri	78
Totale	214

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	78	78
Interessi medio credito	136	136
Totale	214	214

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Quadri	1	1	
Impiegati	2	2	
Operai	2	2	
Altri	16	16	
Totale	21	21	

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	24.851	8.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 20 si evidenzia che non è presente alcun patrimonio destinato a uno specifico affare.

Ai sensi dell'articolo 2427 comma 21) si evidenzia che non sussistono finanziamenti destinati a uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La vostra società appartiene al Gruppo GAP comune di Montalto, ed è una Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI MONTALTO DI CASTRO.

Azioni proprie e di società controllanti

Non sono presenti

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, salvo espresse esclusioni di legge, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così coprire la perdita d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	(18.545)
Copertura utilizzando la riserva straordinaria esistente	Euro	(18.545)

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Amministratore Unico
DANIELE BARONI

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Mariangela Vercalli ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.