

SEPRIO PATRIMONIO SERVIZI SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PAVIA 30 TRADATE VA
Codice Fiscale	02520600129
Numero Rea	VA 263991
P.I.	02520600129
Capitale Sociale Euro	11.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
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 TRADATE
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	39	52
7) altre	541.011	-
Totale immobilizzazioni immateriali	541.050	52
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.210.352	2.259.700
2) impianti e macchinario	305.701	297.975
3) attrezzature industriali e commerciali	38.845	41.916
4) altri beni	119.759	153.993
5) immobilizzazioni in corso e acconti	76.965	81.698
Totale immobilizzazioni materiali	2.751.622	2.835.282
Totale immobilizzazioni (B)	3.292.672	2.835.334
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	231.400	165.881
Totale rimanenze	231.400	165.881
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	296.803	404.276
Totale crediti verso clienti	296.803	404.276
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.949	5.349
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	148
Totale crediti tributari	39.949	5.497
5-ter) imposte anticipate	20.073	8.545
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.668	56.251
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.581	1.846
Totale crediti verso altri	50.249	58.097
Totale crediti	407.074	476.415
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	622.578	1.177.278
3) danaro e valori in cassa	11.493	10.711
Totale disponibilità liquide	634.071	1.187.989
Totale attivo circolante (C)	1.272.545	1.830.285
D) Ratei e risconti	118.106	62.356
Totale attivo	4.683.323	4.727.975
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	4.238	4.238
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	40.867	40.867
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	176.087	176.087

Versamenti in conto aumento di capitale	430.293	430.293
Varie altre riserve	1.745.200	1.489.663
Totale altre riserve	2.392.447	2.136.910
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	121.575	365.536
Totale patrimonio netto	2.529.260	2.517.684
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	42.750	57.000
4) altri	-	45.015
Totale fondi per rischi ed oneri	42.750	102.015
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	319.954	351.878
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.286	341.216
esigibili oltre l'esercizio successivo	182.560	292.230
Totale debiti verso banche	293.846	633.446
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.002.568	678.139
Totale debiti verso fornitori	1.002.568	678.139
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.464	69.687
Totale debiti tributari	43.464	69.687
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.463	68.048
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.463	68.048
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	362.295	296.915
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.575	1.200
Totale altri debiti	363.870	298.115
Totale debiti	1.766.211	1.747.435
E) Ratei e risconti	25.148	8.963
Totale passivo	4.683.323	4.727.975

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.804.694	3.812.620
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.795	-
altri	102.589	324.484
Totale altri ricavi e proventi	104.384	324.484
Totale valore della produzione	3.909.078	4.137.104
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.112.591	991.239
7) per servizi	862.881	829.097
8) per godimento di beni di terzi	339.843	322.830
9) per il personale		
a) salari e stipendi	910.536	910.993
b) oneri sociali	250.217	258.990
c) trattamento di fine rapporto	55.393	83.220
Totale costi per il personale	1.216.146	1.253.203
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.095	2.502
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	142.205	135.524
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	2.370
Totale ammortamenti e svalutazioni	145.300	140.396
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(65.519)	(15.099)
12) accantonamenti per rischi	-	35.602
14) oneri diversi di gestione	88.531	55.400
Totale costi della produzione	3.699.773	3.612.668
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	209.305	524.436
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	1
Totale proventi diversi dai precedenti	-	1
Totale altri proventi finanziari	-	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	25.222	16.662
Totale interessi e altri oneri finanziari	25.222	16.662
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(25.222)	(16.661)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	184.083	507.775
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	88.286	93.784
imposte differite e anticipate	(25.778)	48.455
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	62.508	142.239
21) Utile (perdita) dell'esercizio	121.575	365.536

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	121.575	365.536
Imposte sul reddito	62.508	142.239
Interessi passivi/(attivi)	25.222	16.661
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	840	(291.178)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	210.145	233.258
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	92.603
Ammortamenti delle immobilizzazioni	145.300	138.025
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(31.924)	24.512
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	113.376	255.140
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	323.521	488.398
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(65.519)	(15.098)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	107.473	82.306
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	324.429	(103.335)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(55.750)	(19.905)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	16.185	(25.087)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(12.763)	(109.992)
Totale variazioni del capitale circolante netto	314.055	(191.111)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	637.576	297.287
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(25.222)	(16.661)
(Imposte sul reddito pagate)	(110.104)	-
(Utilizzo dei fondi)	(59.265)	-
Totale altre rettifiche	(194.591)	(16.661)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	442.985	280.626
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(58.371)	(125.489)
Disinvestimenti	-	355.000
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(544.092)	-
Disinvestimenti	259	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(602.204)	229.511
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(339.699)	(331.349)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(55.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(394.699)	(331.349)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(553.918)	178.788
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.177.278	1.002.187

Danaro e valori in cassa	10.711	7.014
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.187.989	1.009.201
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	622.578	1.177.278
Danaro e valori in cassa	11.493	10.711
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	634.071	1.187.989

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

In base all'art. 27, comma 3-bis del D.Lgs. 127/91 la società SEPRIO PATRIMONIO SERVIZI SRL A SOCIO UNICO è esonerata dall'obbligo della redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 28 del D.Lgs. 127/91.

In linea con le disposizioni previste dall'art. 375 del Codice della Crisi nonché dall'art. 2086 Codice Civile, la società ha proseguito l'attività di costante monitoraggio degli adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili che sono risultati congruenti.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5-18 anni
Spese di manutenzione su beni di terzi	0
Altre Spese pluriennali	7 anni

Con riferimento alle spese di manutenzione su beni di terzi, si precisa che, non sono state calcolate quote di ammortamento, in quanto, l'inizio attività relativa all'immobile ristrutturato è stato rimandato all'anno successivo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene

è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni	0
Attr. edili (idropulitrici; aspiratori e per costr. strade)	9,4%
Attrezz. diverse servizi famiglie (TIA)	7,5%
Attrezzatura rifiuti	20%
Attrezzatura varia	15%
Attrezzature edili minute e verde pubblico	20%
Attrezzature farmacia	12,5%
Attrezzature piattaforma	20%
Automezzi	20%
Autoveic./mezzi trasporto edili - rifiuti e altri	20%
Costruzioni leggere	10%
Fabbricati	3%
Impianti generici	7,5%
Impianti idrotermosanitari	3%
Impianti piattaforma	15%
Impianti specifici	25%
Macchinari	7,5%
Macchine d'ufficio elettroniche	15%
Macchine ordinarie d'ufficio	12%
Mobili e arredi	8,9%
Piattaforma	5%
Ponteggi metallo, off. di manutenzione	7,5%
Telefonia mobile	20%

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente. La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da abitazioni e/o da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

I fabbricati non strumentali, che rappresentano una forma di investimento, non sono stati ammortizzati, così come consentito dal principio contabile OIC 16.

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento. Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.II.5, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'		
a)	Contratti in corso	
a.1)	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	110.798
	- di cui valore lordo	220.835
	- di cui fondo ammortamento	110.037
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.2)	Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	193.740
a.3)	Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	-
a.4)	Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	68.365
a.5)	Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
a.6)	Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	236.173
	- di cui valore lordo	414.575
	- di cui fondo ammortamento	178.402
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-

a.7)	Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	487
a.8)	Decurtazione risconti attivi metodo patrimoniale	43.976
b)	Beni riscattati	-
b.1)	<i>Maggiore/Minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio</i>	1.791-
	TOTALE [a.6+(a.7-a.8)+b.1]	190.893

Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'

c)	Debiti impliciti	
c.1)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	97.497
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	39.194
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	58.303
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-
c.2)	Debiti impliciti sorti nell'esercizio	154.992
c.3)	Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	58.041
c.4)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	194.446
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	53.153
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	141.293
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	-
c.5)	Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	66
c.6)	Decurtazione ratei passivi metodo patrimoniale	-
d)	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio [(a.6+a.7-a.8+b.1) - (c.4+c.5-c.6)]	3.619-
e)	Effetto fiscale	11.694
f)	Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	15.313-

Effetti sul Conto Economico

g)	Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi) (g.1-g.2-g.3+g.4+g.5)	33.195-
g.1)	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	72.928
g.2)	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	5.575
g.3)	Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	68.365
g.4)	Rilevazione differenziale di quote di ammortamento su beni riscattati	32.183-
g.5)	Rilevazione di rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
h)	Rilevazione dell'effetto fiscale	7.871-
i)	Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g-h)	25.324-

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Dal confronto tra costo di acquisto/di produzione e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Peraltro, si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12, comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Nel corso dell'esercizio la società ha iniziato ad effettuare degli investimenti che vedranno la loro conclusione nel corso del prossimo esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Nel 2023 la società ha effettuato rilevanti investimenti in immobilizzazioni immateriali in prevalenza costituiti da costi pluriennali per spese di manutenzione su immobili di terzi.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 3.094,59, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 541.050,00.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.870	12.445	14.315
Valore di bilancio	52	-	52
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	544.092	544.092
Ammortamento dell'esercizio	13	3.081	3.094
Totale variazioni	(13)	541.011	540.998
Valore di fine esercizio			
Costo	1.870	556.537	558.407
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.831	15.526	17.357
Valore di bilancio	39	541.011	541.050

Dettaglio composizione costi pluriennali

I costi pluriennali sono costituiti dalle seguenti voci:

- oneri pluriennali per spese di manutenzione su beni di terzi per euro 500.965,51, rappresentati dalle spese di ristrutturazione dell'immobile di proprietà del Comune di Tradate per l'apertura della nuova farmacia comunale, avvenuta a gennaio 2024.
In merito a tali spese, si è ritenuto di rinviare gli ammortamenti con decorrenza dal 2024, ovvero, l'anno in cui è stata avviata la nuova attività.
- Spese pluriennali relative all'acquisto di nuovi bidoni per la raccolta differenziata pari ad Euro 15.526,41.

Immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio la società ha effettuato investimenti in immobilizzazioni materiali per complessivi Euro 59.728,16.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 4.790.460,29; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 2.038.838,05.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.000.953	961.664	194.692	491.726	81.698	4.730.733
Valore di bilancio	2.259.700	297.975	41.916	153.993	81.698	2.835.282
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	52.091	8.038	4.548	-	64.677
Ammortamento dell'esercizio	49.348	44.365	11.109	38.782	-	143.604
Altre variazioni	-	-	-	-	(4.733)	(4.733)
Totale variazioni	(49.348)	7.726	(3.071)	(34.234)	(4.733)	(83.660)
Valore di fine esercizio						
Costo	3.000.953	1.013.755	202.729	496.058	76.965	4.790.460
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	790.600	708.054	163.885	376.299	-	2.038.838
Valore di bilancio	2.210.352	305.701	38.845	119.759	76.965	2.751.622

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	236.173
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	68.365
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	194.446
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	5.575

Attivo circolante

Nelle tabelle successive si riportano i dettagli e le variazioni relative alle voci dell'attivo circolante.

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	165.881	65.519	231.400
Totale rimanenze	165.881	65.519	231.400

Crediti iscritti nell'attivo circolante

crediti iscritti nell'attivo circolante sono da attribuirsi a crediti verso clienti, crediti tributati, crediti per imposte IRES anticipate e altri crediti, dettagliati nella tabella riportata nel commento.

Si riporta inoltre un dettaglio per la composizione delle singole voci.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>verso clienti</i>								
	Fatture da emettere a clienti terzi	95.459	102.790	-	-	95.459	102.790	7.331
	Clienti terzi Italia	380.233	2.824.193	41-	-	2.938.958	265.427	114.806-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	71.417-	-	-	-	-	71.417-	-
	Totale	404.275	2.926.983	41-	-	3.034.417	296.803	107.472-
<i>crediti tributari</i>								
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	172	4.449	-	-	1.224	3.397	3.225
	Erario c/crediti d'imposta vari	222	-	-	-	-	222	-
	Erario c/crediti di imposta tributari	-	34.682	-	-	-	34.682	34.682
	Crediti d'imposta da leggi speciali	731	-	-	-	-	731	-
	Erario c/imposte sostitutive	-	917	-	-	-	917	917
	Erario c/IRAP	4.372	-	-	4.372	-	-	4.372-
	Totale	5.497	40.048	-	4.372	1.224	39.949	34.452
<i>imposte anticipate</i>								
	Crediti IRES per imposte anticipate	8.545	12.727	-	-	1.198	20.074	11.529
	Totale	8.545	12.727	-	-	1.198	20.073	11.528
<i>verso altri</i>								
	Depositi cauzionali per utenze	1.846	207	-	-	473	1.580	266-
	Crediti vari v/terzi	47.864	508.649	-	-	516.599	39.914	7.950-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	-	60	-	-	-	60	60
	Fornitori terzi Italia	6.767	4.511	24-	-	3.170	8.084	1.317
	INAIL dipendenti /collaboratori	1.620	13.513	-	-	14.133	1.000	620-
	Totale	58.097	526.940	24-	-	534.375	50.249	7.848-

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	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	404.276	(107.473)	296.803	296.803	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.497	34.452	39.949	39.949	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.545	11.528	20.073		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	58.097	(7.848)	50.249	48.668	1.581
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	476.415	(69.341)	407.074	385.420	1.581

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In merito alla ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante si segnala che tutti i crediti sono nazionali e pertanto non è significativa la ripartizione per area geografica degli stessi..

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.177.278	(554.700)	622.578
Denaro e altri valori in cassa	10.711	782	11.493
Totale disponibilità liquide	1.187.989	(553.918)	634.071

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	118.106
	Totale	118.106

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ris. Attivo leasing	47.712
	Risconto attivo maxicanone nuovo leasing	35.768
	Canoni per utilizzo licenze software	162
	Risconti costi automezzi	24.624

Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	4.959
Canoni noleggio impianti e macchinari	2.057
Altri costi per prestazioni	2.564
Assistenza software	260
Totale	118.106

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	11.000	-	-		11.000
Riserva legale	4.238	-	-		4.238
Altre riserve					
Riserva straordinaria	40.867	-	-		40.867
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	176.087	-	-		176.087
Versamenti in conto aumento di capitale	430.293	-	-		430.293
Varie altre riserve	1.489.663	365.538	110.001		1.745.200
Totale altre riserve	2.136.910	365.538	110.001		2.392.447
Utile (perdita) dell'esercizio	365.536	-	-	121.575	121.575
Totale patrimonio netto	2.517.684	365.538	110.001	121.575	2.529.260

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	11.000	Capitale	B	11.000
Riserva legale	4.238	Utili	A;B	4.238
Altre riserve				
Riserva straordinaria	40.867	Utili	A;B;C	40.867
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	176.087	Utili	E	176.087
Versamenti in conto aumento di capitale	430.293	Capitale	A;B	430.293
Varie altre riserve	1.745.200	Utili	A;B;C	1.745.200
Totale altre riserve	2.392.447	Utili	A;B;C	1.745.200
Totale	2.407.685			2.407.685
Quota non distribuibile				621.618
Residua quota distribuibile				1.786.067

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	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve (con utili fino al 2016)	326.756	Utili	A;B;C	326.756
Altre riserve	1.418.442	Utili	A;B;C	1.418.442
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2	Utili	A;B;C	2
Totale	1.745.200			

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

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	57.000	45.015	102.015
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	14.250	45.015	59.265
Totale variazioni	(14.250)	(45.015)	(59.265)
Valore di fine esercizio	42.750	-	42.750

Altri fondi

Rispetto all'anno precedente è stata azzerata la voce altri fondi, in quanto ne sono venuti meno i presupposti, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	351.878
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	279.408
Utilizzo nell'esercizio	311.332
Totale variazioni	(31.924)
Valore di fine esercizio	319.954

Debiti

Nelle successive tabelle si riportano, in dettaglio, le variazioni delle voci di composizione dei debiti.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	633.446	(339.600)	293.846	111.286	182.560
Debiti verso fornitori	678.139	324.429	1.002.568	1.002.568	-
Debiti tributari	69.687	(26.223)	43.464	43.464	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	68.048	(5.585)	62.463	62.463	-
Altri debiti	298.115	65.755	363.870	362.295	1.575
Totale debiti	1.747.435	18.776	1.766.211	1.582.076	184.135

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene riportata la ripartizione per area geografica dei debiti.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
debiti verso banche	293.846	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	111.286	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	182.560	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso fornitori	1.002.568	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.002.568	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti tributari	43.464	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	43.464	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.463	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	62.463	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
altri debiti	363.870	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	362.295	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	1.575	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti verso banche

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Totale
4)	556	32.757	260.533	293.846

Analisi delle voci di dettaglio dei debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>debiti verso banche</i>								
	Banca c/c	458	656	-	-	558	556	98
	Mutui ipotecari bancari	160.751	-	-	-	127.994	32.757	127.994-
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	472.238	-	-	-	211.704	260.534	211.704-
	Totale	633.447	656	-	-	340.256	293.846	339.601-
<i>debiti verso fornitori</i>								
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	76.891	137.008	-	-	77.449	136.450	59.559
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	-	-	-	-	1.179	1.179-	1.179-
	Fornitori terzi Italia	601.249	2.886.848	-	24	2.622.181	865.892	264.643
	Partite commerciali passive da liquidare	-	1.414	-	-	-	1.414	1.414
	Totale	678.140	3.025.270	-	24	2.700.809	1.002.568	324.428
<i>debiti tributari</i>								
	IVA sosp.su vend.art.6 c.5 DPR 633/72	-	3.537	-	-	-	3.537	3.537
	Erario c/liquidazione IVA	1.431	100.403	-	-	99.978	1.856	425
	Erario c/riten.su redd.lav. dipend.e ass.	30.506	172.416	-	-	173.562	29.360	1.146-
	Erario c/rit.redd.lav.aut., agenti,rappr.	-	8.140	-	-	7.990	150	150
	Erario c/IRES	37.750	72.981	-	-	103.417	7.314	30.436-
	Erario c/IRAP	-	19.677	4.372-	-	14.059	1.246	1.246
	Totale	69.687	377.154	4.372-	-	399.006	43.464	26.223-
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>								
	INPS dipendenti	38.210	284.937	-	-	279.972	43.175	4.965
	INAIL dipendenti/collab. (da liquidare)	1.589	21.020	-	-	21.635	974	615-
	INPS c/retribuzioni differite	24.936	294.791	-	-	305.655	14.072	10.864-
	Enti previdenziali e assistenziali vari	3.314	21.112	-	-	20.182	4.244	930
	Totale	68.049	621.860	-	-	627.444	62.463	5.586-
<i>altri debiti</i>								
	Clienti terzi Italia	490	-	-	41	-	449	41-

Debiti v/fondi previdenza complementare	1.789	17.317	-	-	18.126	980	809-
Depositi cauzionali ricevuti	1.200	375	-	-	-	1.575	375
Sindacati c/ritenute	159	558	-	-	558	159	-
Debiti per trattenute c/terzi	1.300	10.668	-	-	10.449	1.519	219
Debiti diversi verso terzi	174.161	145.900	-	-	55.000	265.061	91.288
Personale c/retribuzioni	38.026	677.873	-	-	671.155	44.744	6.718
Dipendenti c/retribuzioni differite	80.990	1.052.681	-	-	1.084.287	49.384	31.606-
Totale	298.115	1.905.760	-	41	1.839.575	363.870	66.143

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Si specifica che non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	293.846	293.846
Debiti verso fornitori	1.002.568	1.002.568
Debiti tributari	43.464	43.464
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.463	62.463
Altri debiti	363.870	363.870
Totale debiti	1.766.211	1.766.211

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.683	1.244	7.927
Risconti passivi	2.280	14.941	17.221
Totale ratei e risconti passivi	8.963	16.185	25.148

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
-------------	-----------	----------------------------

<i>RATEI E RISCONTI</i>	
Risconto passivi su contributi statali	17.211
Ratei passivi su oneri finanziari	6.683
Ratei passivi su spese telefoniche	1.207
Totale	25.148

Si evidenzia che l'importo di euro 17.211,32 relativo al risconto passivo riguarda le quote oltre l'esercizio relative al credito d'imposta per l'acquisto di beni strumentali nuovi sia ordinari e sia in tecnologia 4.0. Tale risconto ha una durata inferiore ai cinque anni, in quanto il contributo è suddiviso in numero 3 quote annuali.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Gestione Ambiente	2.586.400
Farmacia	1.206.822
Altre attività	11.472
Totale	3.804.694

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
------------------------	----------------------------------

Comune di Tradate	3.804.694
Totale	3.804.694

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	24.838	384	25.222

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti.

Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	35.602
Totale differenze temporanee imponibili	237.500
Differenze temporanee nette	201.898
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	48.455
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	48.455

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Utilizzo f.di rischi e oneri ded. (st.imp.ant.IRES /IRAP)(coll.512)	35.602	35.602	24,00%	8.545

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Plusvalenze patrimoniali da tassare in quote costanti (art.86 c.4)	237.500	237.500	24,00%	57.000

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	4
Operai	11
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	20

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

In merito alle informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, si precisa che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

L'Amministratore svolge il proprio incarico senza compenso.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.000

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio, si sono rilevati accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, relativi ad accordi presi con il socio unico Comune di Tradate, come da delibere comunali, meglio dettagliate nella Relazione sulla gestione al punto relativo ai "Fatti di particolari rilievo".

Si tratta di accordi significativi, e la loro indicazione nella Relazione sulla gestione è necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società, con particolare riferimento ai futuri esercizi.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che a gennaio 2024 è stata aperta al pubblico la nuova attività relativa alla nuova farmacia comunale di Abbiate.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Tradate, come Socio Unico. Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Rendiconto di Gestione relativo all'esercizio finanziario 2023 approvato con Delibera di Consiglio nr. 13/2024 del 15/04/2024. Si specifica che la nomenclatura prevista in tale paragrafo, conforme alle disposizioni civilistiche per gli Enti Privati, non è completamente aderente alla classificazione operata nel Rendiconto di gestione approvato, in quanto trattasi di Ente Pubblico.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni	76.907.040	82.377.934
C) Attivo circolante	11.878.945	13.160.013
Totale attivo	88.785.985	95.537.947
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	11.764.827	11.764.827
Riserve	50.323.632	51.546.412
Utile (perdita) dell'esercizio	589.671	(607.689)
Totale patrimonio netto	62.678.130	62.703.550
B) Fondi per rischi e oneri	484.338	20.000
D) Debiti	18.576.908	18.069.523
E) Ratei e risconti passivi	7.046.609	14.744.874
Totale passivo	88.785.985	95.537.947

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	22.839.894	16.384.610
B) Costi della produzione	23.120.767	17.293.977
C) Proventi e oneri finanziari	(328.911)	(167.011)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	147.540	627.429
Imposte sul reddito dell'esercizio	127.428	158.740
Utile (perdita) dell'esercizio	(589.671)	(607.689)

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che la quota di competenza di contributi relativi al credito di imposta per investimenti in beni strumentali nuovi ammonta ad euro 17.460,68. Ulteriori informazioni possono essere desunte dal Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio pari ad Euro 121.574,82 interamente a Riserva Straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Tradate, 30/05/2024

L'Amministratore Unico, Crosta Gianfranco