

TARQUINIA MULTISERVIZI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati Anagrafici	
Sede in	Tarquinia
Codice Fiscale	01537530568
Numero Rea	RIETI - VITERBO 110156
P.I.	01537530568
Capitale Sociale Euro	60.000,00 i.v.
Forma Giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Tarquinia
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2022	31-12-2021
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.000	7.000
7) Altre	137.735	159.027
Totale immobilizzazioni immateriali	142.735	166.027
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	171.328	178.917
2) Impianti e macchinario	66.030	53.116
3) Attrezzature industriali e commerciali	13.819	16.696
4) Altri beni	133.673	126.792
Totale immobilizzazioni materiali	384.850	375.521
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	4.388
Esigibili oltre l'esercizio successivo	187.394	151.138
Totale crediti verso altri	187.394	155.526
Totale Crediti	187.394	155.526
Totale immobilizzazioni finanziarie	187.394	155.526
Totale immobilizzazioni (B)	714.979	697.074
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
4) Prodotti finiti e merci	234.374	257.827
Totale rimanenze	234.374	257.827
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	413.172	254.731
Totale crediti verso clienti	413.172	254.731
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	41.729	41.729
Totale crediti verso controllanti	41.729	41.729
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.204	5.052
Totale crediti tributari	5.204	5.052
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	15.165	8.980
Totale crediti verso altri	15.165	8.980
Totale crediti	475.270	310.492
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	830.237	929.900
3) Danaro e valori in cassa	19.495	14.931
Totale disponibilità liquide	849.732	944.831
Totale attivo circolante (C)	1.559.376	1.513.150
D) RATEI E RISCONTI	6.549	5.446
TOTALE ATTIVO	2.280.904	2.215.670
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2022	31-12-2021
A) PATRIMONIO NETTO		

I - Capitale	60.000	60.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	23.185	21.124
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	189.450	150.285
Totale altre riserve	189.450	150.285
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	152.836	41.227
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	425.471	272.636
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	63.419	63.419
Totale fondi per rischi e oneri (B)	63.419	63.419
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	207.121	167.165
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	131.065	143.352
Totale debiti verso banche	131.065	143.352
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	863.948	924.607
Totale debiti verso fornitori	863.948	924.607
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	73.121	187.647
Esigibili oltre l'esercizio successivo	248.150	248.150
Totale debiti verso controllanti	321.271	435.797
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	70.146	65.948
Totale debiti tributari	70.146	65.948
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	27.994	18.172
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.994	18.172
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	170.469	1.513
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	123.061
Totale altri debiti	170.469	124.574
Totale debiti (D)	1.584.893	1.712.450
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE PASSIVO	2.280.904	2.215.670

CONTO ECONOMICO	31-12-2022	31-12-2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.676.002	3.247.794
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	11.181	8.266
Totale altri ricavi e proventi	11.181	8.266
Totale valore della produzione	3.687.183	3.256.060
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.203.270	2.031.362

7) Per servizi	214.149	204.744
8) Per godimento di beni di terzi	189.824	170.966
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	516.912	494.708
b) Oneri sociali	123.078	101.720
c) Trattamento di fine rapporto	30.656	30.652
e) Altri costi	23.074	19.805
Totale costi per il personale	693.720	646.885
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	41.821	21.962
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	51.606	35.398
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	17.465	7.500
Totale ammortamenti e svalutazioni	110.892	64.860
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	23.453	46.845
14) Oneri diversi di gestione	18.127	12.925
Totale costi della produzione	3.453.435	3.178.587
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	233.748	77.473
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	4.478	489
Totale proventi diversi dai precedenti	4.478	489
Totale altri proventi finanziari	4.478	489
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	2.266	2.411
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.266	2.411
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	2.212	(1.922)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	235.960	75.551
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	83.124	34.324
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	83.124	34.324
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	152.836	41.227

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)		
Utile (perdita) dell'esercizio	152.836	41.227
Imposte sul reddito	83.124	34.324
Interessi passivi/(attivi)	(2.212)	0
(Dividendi)	0	1.922
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	233.748	77.473

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	30.656	30.652
Ammortamenti delle immobilizzazioni	93.427	57.360
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	17.465	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	141.548	88.012
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	375.296	165.485
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	23.453	46.845
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(175.906)	16.019
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(60.659)	20.001
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(1.103)	(381)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	248.251	175.965
Totale variazioni del capitale circolante netto	34.036	258.449
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	409.332	423.934
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.212	(1.922)
(Imposte sul reddito pagate)	(83.124)	(34.324)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	9.300	0
Altri incassi/(pagamenti)	(71.612)	(148.107)
Totale altre rettifiche	(143.224)	(184.353)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	266.108	239.581
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(60.935)	(150.576)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(18.529)	(164.683)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(31.868)	(64.728)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(111.332)	(379.987)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso	0	247.703

banche		
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(249.874)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(1)	(2)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(249.875)	247.701
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(95.099)	107.295
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	929.900	827.805
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	14.931	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	944.831	827.805
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	830.237	929.900
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	19.495	14.931
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	849.732	944.831
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

L'Amministratore Unico sottopone al Socio Unico Comune di Tarquinia il Bilancio dell'esercizio 2022 composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa che costituisce parte integrante del presente documento: il Conto Economico evidenzia un Utile netto di euro 235.960 contro un utile netto di euro 41.227,00 del precedente esercizio.

La Società, anche nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 ha cointinuato a gestire esclusivamente le attività relative ai servizi affidategli dal Comune di Tarquinia in base a specifici contratti per lo svolgimento dei seguenti servizi:

- Gestione Farmacie Comunali;
- Gestione Mense Scolastiche.

Con riferimento alla gestione del servizio Mense Scolastiche, con Delibera di Giunta n. 177 del 30 settembre 2022 è stato affidato alla società il proseguimento del servizio mensa scolastica anche per l'anno scolastico 2022/2023, in favore dei bambini frequentanti i seguenti Istituti, tutti aventi sede nel Comune di Tarquinia, applicando le tariffe attualmente in vigore:

- Istituto Comprensivo Ettore Sacconi, scuola Primaria e dell'Infanzia;
- Istituto Paritario S. Lucia Filippini, scuola Primaria e dell'Infanzia;
- Istituto Paritario Marcantonio Barbarigo, scuola dell'Infanzia.

Il servizio andrà a scadere il 31 maggio 2023, come da accordo sottoscritto; la riassegnazione di tale servizio per il successivo anno scolastico, sarà oggetto di autonoma a nuova determinazione da parte del Socio Unico. La società non controlla altre imprese.

La società è sottoposta ad attività di controllo e coordinamento da parte del Comune di Tarquinia, nel rispetto dello Statuto e delle normative vigenti in materia.

La gestione della società ed i servizi da essa svolti, sono soggetti al controllo analogo da parte del socio unico Comune di Tarquinia, essendo la Tarquinia Multiservizi s.r.l. una società in "house providing".

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;

- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Durante l'esercizio 2022 l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale da rendere necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile..

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle del precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in cinque anni.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni e fabbricati non strumentali.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 possono essere rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Il costo storico presente a bilancio non è mai stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria ed, in ogni caso, non eccede il valore recuperabile.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria, ove presenti nel bilancio, sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Nel bilancio relativo all'esercizio 2022 non sono presenti valori iscrivibili nella voce partecipazioni, siano esse rientranti nell'attivo immobilizzato che nell'attivo circolante.

Titoli di debito

La società non emette titoli di debito.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente:

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo specifico".

Strumenti finanziari derivati

La società non ha fatto ricorso all'utilizzo di strumenti finanziari derivati, siano esse a fini speculativi che di copertura.

Pertanto nessuna informazione deve essere resa, in tal senso, nell'presente Nota Integrativa.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Per i crediti esposti a bilancio non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli eventuali effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati, ove presenti, si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate', ove presente, accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale, ove presenti, sono rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di uno specifico fondo rischi.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverteranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Nel Bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 non sono presenti fattispecie che rendono necessaria l'iscrizione di tale fondo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

Nella iscrizione dei debiti a bilancio non si è utilizzato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti pertanto sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

La società non opera sui mercati esteri e conseguentemente non presenta nel bilancio relativo all'esercizio 2022 attività e/o passività monetarie in valuta da iscriversi al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio rigoroso della prudenza e della competenza economica, rilevando oneri, costi e spese ancorché soltanto presunti ed evitando di contabilizzare utili soltanto sperati.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai ‘Ricavi delle vendite e delle prestazioni’, si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell’OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell’OIC 29, sul saldo d’apertura del patrimonio netto.

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall’Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell’esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 142.735 (€ 166.027 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.000	159.027	166.027
Valore di bilancio	7.000	159.027	166.027
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	0	41.821	41.821
Altre variazioni	(2.000)	20.529	18.529
Totale variazioni	(2.000)	(21.292)	(23.292)
Valore di fine esercizio			
Costo	5.000	137.735	142.735
Valore di bilancio	5.000	137.735	142.735

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce “Altre immobilizzazioni immateriali”

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 137.735 è così composta:

Lavori straordinari su beni di terzi euro 137.735

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 384.850 (€ 375.521 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	178.917	53.116	16.696	126.792	375.521
Valore di bilancio	178.917	53.116	16.696	126.792	375.521
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	51.606	51.606
Altre variazioni	(7.589)	12.914	(2.877)	58.487	60.935
Totale variazioni	(7.589)	12.914	(2.877)	6.881	9.329
Valore di fine esercizio					
Costo	171.328	66.030	13.819	133.673	384.850
Valore di bilancio	171.328	66.030	13.819	133.673	384.850

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 133.673 è composta: dai residui costi relativi agli arredamenti

Operazioni di locazione finanziaria

Con riferimento alle informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, da rendere ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, si dichiara che alla data di chiusura dell'esercizio 2022 non sono presenti contratti di locazione finanziaria e conseguentemente nessuna ulteriore informazione deve essere resa a tale titolo.

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 187.394 (€ 155.526 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale	Altri movimenti incrementi/(decrementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	4.388	4.388	(4.388)	0	0
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	151.138	151.138	36.256	187.394	187.394
Totale	155.526	155.526	31.868	187.394	187.394

Tali crediti sono costituiti dal trasferimento presso la tesoreria INPS, in forza di disposizione di legge, dei saldi dil TFR relativi al personale in forza all'azienda.

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	155.526	31.868	187.394	0	187.394	0
Totale crediti immobilizzati	155.526	31.868	187.394	0	187.394	0

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Con riferimento alla suddivisione per area geografica dei crediti immobilizzati sopra riportati, si dichiara, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, che gli stessi sono afferenti la regione d

iappartenenza.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale Crediti immobilizzati
	187.394	187.394
Totale	187.394	187.394

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si dichiara che nel bilancio orelativo all'esercizio 2022 non sono presenti crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine,

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si dichiara che nel bilancio relativo all'esercizio 2022 non sono presenti fattispecie rientranti in tale ipotesi. Nè ve ne erano negli esercizi precedenti.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti. Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 234.374 (€ 257.827 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	257.827	(23.453)	234.374
Totale rimanenze	257.827	(23.453)	234.374

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 475.270 (€ 310.492 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	413.172	0	413.172	0	413.172
Verso controllanti	41.729	0	41.729	0	41.729
Crediti tributari	5.204	0	5.204		5.204
Verso altri	15.165	0	15.165	0	15.165
Totale	475.270	0	475.270	0	475.270

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	254.731	158.441	413.172	413.172	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	41.729	0	41.729	41.729	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.052	152	5.204	5.204	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.980	6.185	15.165	15.165	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	310.492	164.778	475.270	475.270	0	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

I crediti appartengono tutti all'area geografica regionale.

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si evidenzia che nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 non vi sono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 849.732 (€ 944.831 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	929.900	(99.663)	830.237
Denaro e altri valori in cassa	14.931	4.564	19.495
Totale disponibilità liquide	944.831	(95.099)	849.732

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 6.549 (€ 5.446 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5.446	1.103	6.549
Totale ratei e risconti attivi	5.446	1.103	6.549

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile si dichiara che nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 non sono presenti oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.:

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 425.471 (€ 272.636 nel precedente esercizio).
Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	60.000	0	0	0	0	0		60.000
Riserva legale	21.124	0	0	0	0	2.061		23.185
Altre riserve								
Varie altre riserve	150.285	0	0	0	0	39.165		189.450
Totale altre riserve	150.285	0	0	0	0	39.165		189.450
Utile (perdita) dell'esercizio	41.227	0	(41.227)	0	0	0	152.836	152.836
Totale Patrimonio netto	272.636	0	(41.227)	0	0	41.226	152.836	425.471

Descrizione	Importo
	189.450
Totale	189.450

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0	0	0	0	60.000		60.000
Riserva legale	0	0	0	0	0	21.124		21.124
Altre riserve								
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	150.285		150.285
Totale altre riserve	0	0	0	0	0	150.285		150.285
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	41.227	41.227
Totale Patrimonio netto	0	0	0	0	0	231.409	41.227	272.636

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	60.000			0	0	0
Riserva legale	23.185			0	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	189.450			0	0	0
Totale altre riserve	189.450			0	0	0
Totale	272.635			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale						
B: per copertura						

perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						
---	--	--	--	--	--	--

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La società, come rappresentato in premessa della presente Nota Integrativa, non ha fatto ricorso all'utilizzo di strumenti finanziari derivati e conseguentemente non ha accantonato la riserva di copertura e non devono pertanto essere rese le informazioni richieste dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile relativamente alla specificazione dei movimenti avvenuti nell'esercizio sono riepilogate nella tabella sottostante:

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La società non si è avvalsa di alcuna procedura di rivalutazione monetaria dei beni iscritti a bilancio e conseguentemente nessuna riserva è stata accantonata a tale titolo. La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

Riserva indisponibile art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

Con riferimento alla riserva ex art. 60 comma 7-ter D.L. 104/2020 si evidenzia come la società non si è avvalsa della possibilità di sospendere gli ammortamenti nel periodo dell'emergenza epidemologica COVID-19, circostanza questa che imponeva l'obbligo di istituire tale riserva. pertanto nessuna somma è stata accantonata a tale titolo.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 63.419 (€ 63.419 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	63.419	63.419
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio	0	0	0	63.419	63.419

La società ha ritenuto prudente mantenere anche per tale esercizio questa riserva nel bilancio a fine di meglio preservare l'integrità del Patrimonio Sociale.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 207.121 (€ 167.165 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	167.165
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	39.956
Totale variazioni	39.956
Valore di fine esercizio	207.121

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.584.893 (€ 1.712.450 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	143.352	(12.287)	131.065
Debiti verso fornitori	924.607	(60.659)	863.948
Debiti verso controllanti	435.797	(114.526)	321.271
Debiti tributari	65.948	4.198	70.146
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	18.172	9.822	27.994
Altri debiti	124.574	45.895	170.469
Totale	1.712.450	(127.557)	1.584.893

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	143.352	(12.287)	131.065	0	131.065	0
Debiti verso fornitori	924.607	(60.659)	863.948	863.948	0	0
Debiti verso controllanti	435.797	(114.526)	321.271	73.121	248.150	0
Debiti tributari	65.948	4.198	70.146	70.146	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.172	9.822	27.994	27.994	0	0
Altri debiti	124.574	45.895	170.469	170.469	0	0
Totale debiti	1.712.450	(127.557)	1.584.893	1.205.678	379.215	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Tutti i debiti sono relativi all'area geografica Regione Lazio.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Nel bilancio relativo all'esercizio 2022 è presente il residuo debito per il mutuo acceso presso la Banca MPF filiale di Tarquinia relativamente all'acquisto dell'immobile in cui ivi è la sede amministrativa della società.

Su tale mutuo insiste una garanzia ipotecaria sull'immobile stesso.

aAla data di chiusura del corrente esercizio il residuo debito in linea capitale era di euro 131.065,00 (eur 143.352,00 alla data di chiusura del precedente esercizio).

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si dichiara che nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 non sono presenti debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati dai soci

Con riferimento alle informazioni da rendere in Nota Integrativa ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile si dichiara che nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 non sono presenti finanziamenti effettuati dal socio unico della società; né ve ne erano nei precedenti esercizi.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Ricavi Mensa Scolastica	euro	308.908,81
Ricavi Farmacie	euro	3.449.050,79

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

REGIONE LAZIO

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 11.181 (€ 8.266 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Altri ricavi e proventi	8.266	2.915	11.181
Totale altri	8.266	2.915	11.181
Totale altri ricavi e proventi	8.266	2.915	11.181

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 214.149 (€ 204.744 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri	204.744	9.405	214.149
Totale	204.744	9.405	214.149

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 189.824 (€ 170.966 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri	170.966	18.858	189.824
Totale	170.966	18.858	189.824

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 18.127 (€ 12.925 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri oneri di gestione	12.925	5.202	18.127
Totale	12.925	5.202	18.127

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si dichiara che nel bilancio relativo all'esercizio 2022 non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionali:

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile si dichiara che nel bilancio relativo all'esercizio 2022 non sono presenti costi di entità o incidenza eccezionali:

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza

IRES	64.000	0	0	0	
IRAP	19.124	0	0	0	
Totale	83.124	0	0	0	0

Si precisa che nei bilanci chiusi al 31 dicembre 2022 non sono presenti attività per imposte e accantonamenti per imposte differite, non ricorrendone i presupposti.

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

Alla data di chiusura del presente esercizio il personale impiegato era di n 31 unità di cui 18 per il servizio mensa scolastica, n. 2 per l'amministrazione generale, n. 11 per il servizio farmacie (di cui una in regime di aspettativa). La Società si è avvalsa, inoltre, di n°1 ulteriore unità lavorativa per il servizio farmacie facendo ricorso alla somministrazione di lavoro attraverso la società interinale "Intempo Spa" per motivi sostitutivi.

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

All'amministratore unico viene corrisposto un comenso mensile di euro 720,00 oltre IVA e Cassa di Previdenza 4%. come stabilito nel Verbale di Assemblea del 02.09.2017.

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

Al revisore legale l'assemblea, all'atto della sua nomina, ha determinato un compenso di euro 5.000,00 oltre IVA di legge come stabilito nel verbale di Assemblea del 29.11.2019

Titoli emessi dalla società

Con riferimento informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile relativamente ai titoli emessi dalla società si dichiara che la società non emette titoli:

Strumenti finanziari

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile relativamente ai dati sugli strumenti finanziari emessi dalla società si evidenzia che la società non ha fattori ricorso all'utilizzo di strumenti finanziari e conseguentemente nessuna informazione può essere resa a tale titolo.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del Codice Civile si attesta che non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del bilancio d'esercizio alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), Codice Civile e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), Codice Civile.

Operazioni con parti correlate

Con riferimento alle informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile si dichiara che le stesse sono state realizzate alle normali condizioni di mercato (sia in termini di prezzi che di scelta del contraente) e conseguentemente non si rende necessario fornire informazioni aggiuntive in nota integrativa.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile e delle connesse informazioni aggiuntive da rendere in nota integrativa, si rappresenta che non sussistono accordi non rappresentati nello stato patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del Codice Civile, si segnala che dopo la chiusura dell'esercizio, non si sono verificati fatti di rilievo che possano influire sulle risultanze del presente bilancio in corso di approvazione e né che possano avere effetti sul prossimo esercizio.

Le ulteriori informazioni sulla prevedibile evoluzione della gestione nel prossimo esercizio sono rappresentate nella Relazione sulla Gestione e sullo Governo dell'Impresa che compendia il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022

Luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-sexies del codice civile si attesta che la copia del bilancio consolidato è disponibile presso la sede del Socio unico Comune di Tarquinia e presso la sede sociale della Tarquinia Multiservizi s.r.l. via IV novembre 15.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta a direzione o coordinamento da parte del Comune di Tarquinia.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione, contributo, o altre somme rientranti nella richiamata disposizione normativa.

Il Comune di Tarquinia corrisponde alla società per il servizio mensa scolastica. somme ad integrazione del costo del pasto, in funzione della compartecipazione degli utenti al pagamento del servizio.

Per la gestione del servizio Farmacie la società riceve somme dalla competente ASL quale restituzione delle somme spettanti a titolo di compartecipazione della Regione Lazio alla spesa sanitaria.

Tali somme, pur non costituendo contributi, sovvenzioni in quanto corrisposte su base contrattuale, sono state comunque rappresentate nella presente nota integrativa ai sensi dell'art 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124 per una maggiore e più completa rappresentazione degli accadimenti gestionali:

Nelle sottostanti tabelle distinte per servizio vengono quindi riepilogate riassuntivamente le somme incassate per tali servizi.

Tali somme, come detto, pur essendo relative a corrispettivi per prestazioni rese in regime di convenzione sia con ASL VT e con il comune di Tarquinia vengono comunque riportate a fini di chiarezza e trasparenza:

SERVIZIO MENSE SCOLASTICHE

- Incassi per competenza 2021 euro 10.399,07
- Incassi per competenza 2022 euro 160.079,12
- Totale incassi mensa anno 2022 euro 170.478,19

SERVIZIO FARMACIE COMUNALI

- Incassi per spedizioni ricette anno 2021 euro 107.102,99
- Incassi per spedizioni ricette anno 2022 euro 1.322.651,89
- Totali incassi per spedizioni ricette anno 2022 euro 1.429.754,88
- Incassi per servizio DPC E WEB CARE anno 2021 euro 12.034,44
- Incassi per servizio DPC E WEB CARE anno 2022 euro 141.915,98
- Totali incassi per servizio DPC E WEB anno 2021 euro 153.950,42
- Incassi per servizio screening anno 2022 euro 544,32
- Totali incassi per servizio screening anno 2022 euro 544,32
- Incassi per servizio materiale protesico anno 2022 euro 53.150,29
- Totali incassi per materiale protesico anno 2022 euro 53.150,29

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

il 5% a Riserva Legale	euro	7.641,80
il 15% a Riserva Straordinaria	euro	22.925,40
Il residuo, a Riserva Utili quale autofinanziamento per investimenti	euro	
122.268,80		

L'Organo Amministrativo

Dottor Acciaresi Ruggero
Amministratore Unico

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Dottor Acciaresi Ruggero, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenete lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa, ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies della Legge 340/2000, è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto dichiara altresì che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello trscritto e sottoscritto sui libri sociali tenuti dalla Società ai sensi di legge.

Dichiarazione inerente l'Imposta di Bollo

Imposta di bollo assolta in modo virtuale dalla Camera di Commercio di Rieti-Viterbo - Autorizzazione Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale del Lazio n. 0035602 del 23/03/2021

Copia su supporto informatico conforme all'originale su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 36 e 47 del D.P.R. 445/2000 che si trasmette ad uso Registro delle Imprese.