

**FARMAFABRICA SRL****Bilancio di esercizio al 31/12/2022**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	FABRICA DI ROMA
<b>Codice Fiscale</b>	01988630560
<b>Numero Rea</b>	VITERBO143987
<b>P.I.</b>	01988630560
<b>Capitale Sociale Euro</b>	23.371,00 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	477310
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con Socio Unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	Comune di Fabrica di Roma
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	
<b>Paese della capogruppo</b>	
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Bilancio al 31/12/2022

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	11.551	11.461
II - Immobilizzazioni materiali	18.487	12.144
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>30.038</b>	<b>23.605</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	84.330	81.902
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	65.364	57.812
Esigibili oltre l'esercizio successivo	19.000	7.000
Imposte anticipate	0	48
Totale crediti	84.364	64.860
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	57.271	44.792
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>225.965</b>	<b>191.554</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>3.153</b>	<b>4.567</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>259.156</b>	<b>219.726</b>

### STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	23.371	23.371
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	5.000	5.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	48.934	43.970
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	16.852	4.964
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>94.157</b>	<b>77.305</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>50.097</b>	<b>49.023</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	111.735	89.267
<b>Totale debiti</b>	<b>111.735</b>	<b>89.267</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>3.167</b>	<b>4.131</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>259.156</b>	<b>219.726</b>

**CONTO ECONOMICO**

	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	736.492	634.111
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	600	0
Altri	2.659	4.885
Totale altri ricavi e proventi	3.259	4.885
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>739.751</b>	<b>638.996</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	452.545	431.208
7) per servizi	49.691	32.518
8) per godimento di beni di terzi	23.162	15.294
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	124.655	119.258
b) oneri sociali	33.185	27.861
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.635	9.756
c) Trattamento di fine rapporto	12.855	9.756
e) Altri costi	780	0
Totale costi per il personale	171.475	156.875
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.529	2.536
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.410	653
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.119	1.883
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.529	2.536
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-2.373	-10.471
14) Oneri diversi di gestione	13.552	4.777
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>713.581</b>	<b>632.737</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>26.170</b>	<b>6.259</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	4
Totale proventi diversi dai precedenti	3	4
Totale altri proventi finanziari	3	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	362	523
Totale interessi e altri oneri finanziari	362	523
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-359</b>	<b>-519</b>

<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>25.811</b>	<b>5.740</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	8.911	824
Imposte differite e anticipate	48	-48
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.959	776
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>16.852</b>	<b>4.964</b>

## **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **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 del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

### **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.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 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 dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio

precedente.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

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 o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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 o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e 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.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di

utilizzazione.

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, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

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 sono 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.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

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

### ***Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio***

I contributi in conto impianti ex Legge 178/2020 rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto imputati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

### **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 costo di acquisto,

### **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.

Non si è reso necessario procedere all'iscrizione di un fondo svalutazione.

### ***Crediti tributari e 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' 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 riverteranno.

## **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.

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.

## **Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

## **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 riverseranno.

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.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto, ai sensi dell'OIC 25 par.64, sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

## **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**

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 sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale

sostituito 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.

### Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

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.

### ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi di generale accettazione, 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

Le immobilizzazioni sono pari a € 30.038 (€ 23.605 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazioni i immateriali	Immobilizzazioni i materiali	Immobilizzazioni i finanziarie	Totale immobilizzazioni i
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	15.445	28.896	0	44.341
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.984	16.751		20.735
<b>Valore di bilancio</b>	11.461	12.144	0	23.605
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.500	10.460	0	11.960
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.410	4.119		5.529
<b>Altre variazioni</b>	0	2	0	2
<b>Totale variazioni</b>	90	6.343	0	6.433
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	11.551	39.026	0	50.577
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	20.539		20.539
<b>Valore di bilancio</b>	11.551	18.487	0	30.038

## Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	73.380
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	-11.007
<b>Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio</b>	0
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	46.271
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	-2.580

## Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate dalla polizza assicurativa a copertura del trattamento di fine rapporto dipendenti ed ammontano ad euro 19.000,00.

## 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, Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 84.330 (€ 81.902 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
<b>Prodotti finiti e merci</b>	81.902	2.373	84.275
<b>Acconti</b>	0	55	55
<b>Totale rimanenze</b>	81.902	2.428	84.330

## Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 84.364 (€ 64.860 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	57.109	0	57.109	0	57.109
Crediti tributari	8.162	0	8.162		8.162
Verso altri	93	19.000	19.093	0	19.093
<b>Totale</b>	<b>65.364</b>	<b>19.000</b>	<b>84.364</b>	<b>0</b>	<b>84.364</b>

## 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	44.367	12.742	57.109	57.109	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.352	-5.190	8.162	8.162	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	48	-48	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.093	12.000	19.093	93	19.000	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>64.860</b>	<b>19.504</b>	<b>84.364</b>	<b>65.364</b>	<b>19.000</b>	<b>0</b>

## Disponibilità liquide

La seguente tabella riporta le variazioni intervenute nell'esercizio:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	40.403	12.237	52.640
Denaro e altri valori in cassa	4.389	242	4.631
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>44.792</b>	<b>12.479</b>	<b>57.271</b>

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 94.157 (€ 77.305 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
Capitale	23.371	0	0	0
Riserva legale	5.000	0	0	0
<b>Altre riserve</b>				
Varie altre riserve	43.970	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>43.970</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	4.964	0	-4.964	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>77.305</b>	<b>0</b>	<b>-4.964</b>	<b>0</b>

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		23.371
Riserva legale	0	0		5.000
<b>Altre riserve</b>				
Varie altre riserve	0	4.964		48.934
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>4.964</b>		<b>48.934</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	16.852	16.852
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>0</b>	<b>4.964</b>	<b>16.852</b>	<b>94.157</b>

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
Capitale	23.371	0	0	0
Riserva legale	5.000	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	43.970	0	0	0
Totale altre riserve	43.970	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	72.341	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		23.371
Riserva legale	0	0		5.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		43.970
Totale altre riserve	0	0		43.970
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	4.964	4.964
Totale Patrimonio netto	0	0	4.964	77.305

	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	23.371	Capitale		0	0	0
Riserva legale	5.000	Riserve utili		0	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	48.934	Riserve A,B,C		0	0	0
Totale altre riserve	48.934			0	0	0
Totale	77.305			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						

## FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La seguente tabella riporta le variazioni intervenute nell'esercizio:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	49.023
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	1.074
Totale variazioni	1.074
Valore di fine esercizio	50.097

## DEBITI

### 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	4	-1.454	-1.450	-1.450	0	0
Acconti	-731	956	225	225	0	0
Debiti verso fornitori	61.590	13.813	75.403	75.403	0	0
Debiti tributari	9.775	10.759	20.534	20.534	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.999	-772	5.227	5.227	0	0
Altri debiti	12.630	-834	11.796	11.796	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>89.267</b>	<b>22.468</b>	<b>111.735</b>	<b>111.735</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### RICAVI e COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non risultano ricavi nè 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) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	7.708	0	0	-48	
IRAP	1.203	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>8.911</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-48</b>	<b>0</b>

### Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

	Ires esercizio precedente	Riassorbimento e variazioni	Ires esercizio corrente	Ires anticipata totale
Compensi Amministratori	48	48	0	0
<b>Totale</b>	<b>48</b>	<b>48</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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:

	Numero medio
Altri dipendenti	5
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>5</b>

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori, ai sensi dell'art. 2427, comma 1

numero 16 del codice civile, si evidenzia che, per i componenti del CdA è prevista la corresponsione dei soli gettoni di presenza.

Con riferimento all'organo di controllo, si fa presente l'assemblea dei soci, in data 27 aprile 2022, ai sensi e per gli effetti del D.Lgs n. 175/2016, ha provveduto alla nomina del revisore legale.

Il compenso per l'esercizio 2022, è pari ad euro 2.949.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, non risultano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Non sussistono patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

### **Operazioni con parti correlate**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile. Si specifica che trattasi di operazioni economiche effettuate a normali condizioni di mercato.

	<b>Parte correlata</b>	<b>Natura del rapporto</b>
	Farmacia Bigiotti snc	Socio
	Comune Fabrica di Roma	Socio

	<b>Costi per godimento beni di terzi</b>
	3.600
	2.700

### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sono stati posti in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

## Strumenti finanziari derivati

Non risultano strumenti finanziari derivati, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

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

La società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte del Comune di Fabrica di Roma, in quanto partecipata dall'ente con una quota pari al 51%.

I dati, relativi al conto consuntivo 2021, dell'Ente vengono riportati sinteticamente nel seguente prospetto riassuntivo:

ENTRATE	ACCERTAMENTI	SPESE	IMPEGNI
Utilizzo avanzo di amm.	678.221	Dis.di amministr.	
F.do pl.vinc.parte corrente	56.492		
F.do pl.vinc.parte capitale	1.590.087		
<b>Titolo 1 Entrate correnti trib.</b>	<b>6.195.154</b>	<b>Titolo 1 Spese personale</b>	<b>4.910.232</b>
<b>Titolo 2 Trasferimenti correnti</b>	<b>617.385</b>	<i>F.do plur.vinc.c/cap.le</i>	<b>49.732</b>
<b>Titolo 3 Entrate extratributarie</b>	<b>983.363</b>	<b>Titolo 2 Spese c/capitale</b>	<b>1.836.075</b>
<b>Titolo 4 Entrate in conto capitale</b>	<b>832.410</b>	<i>F.do plur.vinc.fin.da deb</i>	<b>583.818</b>
<b>Titolo 5 Entrate riduz.att.fin</b>	<b>1.134.763</b>	<b>Titolo 3 Spese incr.att.fin.</b>	
<b>Titolo 6 Accensione prestiti</b>		<b>Titolo 4 Rimborso prestiti</b>	<b>921.441</b>
<b>Titolo 7 Anticip.da ist.tesor.</b>		<b>Titolo 5 Chius.ant.tesori.</b>	
<b>Titolo 9 Entrate c/terzi e p.giro</b>	<b>1.560.668</b>	<b>Titolo 7 Spese c/terzi p.</b>	<b>1.560.668</b>
<b>TOTALE COMPL.ENTRATE</b>	<b>13.648.543</b>	<b>TOTALE COMPL.SPESE</b>	<b>9.861.966</b>
<b>AVANZO DI COMPETENZA</b>			<b>3.786.578</b>

## Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c., non risultano azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e alle azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

## 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.

## 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:

- euro 16.852 a riserva straordinaria

### **Il Consiglio di Amministrazione**

*Il Presidente del Consiglio di Amministrazione:*

*Sig.ra Ivana Giorgi*

*Il Consigliere di Amministrazione:*

*Dott. Giovanni Berto*

*Il Consigliere di Amministrazione:*

*Dott. Francesco Bigiotti*

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società