

SANTA MARINELLA SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	SANTA MARINELLA, VIA AURELIA, 455
Codice Fiscale	08983271001
Numero Rea	ROMA 1131286
P.I.	08983271001
Capitale Sociale Euro	30.000 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	813000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	102.998	21.054
II - Immobilizzazioni materiali	39.877	30.888
Totale immobilizzazioni (B)	142.875	51.942
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	21.000	500
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	663.217	602.734
imposte anticipate	32.432	33.831
Totale crediti	695.649	636.565
IV - Disponibilità liquide	386.146	311.997
Totale attivo circolante (C)	1.102.795	949.062
D) Ratei e risconti	101.258	219.140
Totale attivo	1.346.928	1.220.144
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
IV - Riserva legale	6.118	6.118
VI - Altre riserve	62.046	62.046
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(79.871)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.141	(79.871)
Totale patrimonio netto	20.434	18.293
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	777.883	678.832
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	548.600	523.019
Totale debiti	548.600	523.019
E) Ratei e risconti	11	-
Totale passivo	1.346.928	1.220.144

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.149.317	1.653.980
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	72.337	-
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.374	141.503
Totale altri ricavi e proventi	2.374	141.503
Totale valore della produzione	2.224.028	1.795.483
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	55.290	47.751
7) per servizi	103.527	125.339
8) per godimento di beni di terzi	309.548	230.565
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.202.370	1.031.275
b) oneri sociali	339.443	316.434
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	162.337	108.191
c) trattamento di fine rapporto	130.480	95.657
d) trattamento di quiescenza e simili	6.067	-
e) altri costi	25.790	12.534
Totale costi per il personale	1.704.150	1.455.900
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	37.040	13.889
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.355	7.043
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.685	6.846
Totale ammortamenti e svalutazioni	37.040	13.889
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(20.500)	2.064
14) oneri diversi di gestione	5.247	10.813
Totale costi della produzione	2.194.302	1.886.321
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	29.726	(90.838)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	21	125
Totale proventi diversi dai precedenti	21	125
Totale altri proventi finanziari	21	125
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	440	3.323
Totale interessi e altri oneri finanziari	440	3.323
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(419)	(3.198)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	29.307	(94.036)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.738	19.666
imposte relative a esercizi precedenti	2.029	-
imposte differite e anticipate	1.399	(33.831)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.166	(14.165)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.141	(79.871)

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

Nota integrativa, parte iniziale

La presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2022 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 18/08/2015 n. 139 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. . Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto rispettando lo schema previsto dalle norme vigenti per le società di capitali ai sensi dell'art. 2435-bis, 1 comma, C.c., in quanto ne ricorrono i presupposti. Pertanto, non è stata redatta la Relazione sulla Gestione.

Il presente bilancio evidenzia un risultato d'esercizio pari ad € 2.141, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 27.355, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 9.685 e imposte per € 27.16

Il bilancio chiuso al 31-12-2022, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società .

Ai fini dell' art.2497-bis del Codice Civile, per la Società Santa Marinella Servizi SRL identifica nel Comune di Santa Marinella l'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento, come previsto per tale norma.

Alla luce di quanto sopra menzionato, segue un prospetto riepilogativo di alcuni dati essenziali estratti dall'ultimo Consuntivo approvato dal Comune di Santa Marinella relativi all'esercizio 2021:

ATTIVO

A) Crediti verso lo Stato 0

B) Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali euro 523.587,72

Immobilizzazioni materiali euro 45.474.455,82

Immobilizzazioni finanziarie euro 128.111,00

Totale Immobilizzazioni euro 46.126.154,54

C) Attivo Circolante

Rimanenze euro 190.876,85

Crediti euro 28.014.654,10

Disponibilità Liquide euro 9.837.942,04

Totale Attivo circolante euro 38.043.472,99

D) Ratei e Risconti

Ratei e risconti 191,00

TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) euro 84.169.627,53

=====

PASSIVO

- A) Patrimonio netto euro 43.519.385,63
B) Fondo per rischi ed oneri 2.032.106,29
C) Trattamento fine rapporto 0
D) Debiti euro 22.830.837,68
E) Ratei e risconti e contributi agli investimenti 15.787.297,93

TOTALE PASSIVO euro 84.169.627,53

=====

CONTI D'ORDINE 3.930.190,76

Disposizioni di prima applicazione

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.

Informazioni di carattere generale

La società in house del comune di Santa Marinella opera nei servizi del verde, delle pulizie, supporto agli uffici tecnici e amministrativi e nella gestione dei parcheggi, con la possibilità di svolgere la propria attività con soggetti esterni nel limite del 20% del proprio fatturato.

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

Valuta contabile ed arrotondamenti

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

Principi di redazione

Il bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 18/8/2015 n° 139 in attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio e consolidati e successive modificazioni. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società (art. 2423-bis, comma 1, n. 1), privilegiando la sostanza dell'operazione rispetto alla forma giuridica (art. 2423-bis, comma 1, n. 1-bis). Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Preliminarmente si dà atto che le valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa. I ricavi sono stati considerati di competenza dell'esercizio quando realizzati mentre i costi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se correlati a ricavi di competenza. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Il D.Lgs 18/8/2015 n° 139 ha introdotto il 4 comma dell'art. 2423 C.c. in tema di redazione del bilancio, in base al quale, ai fini della rappresentazione veritiera e corretta, occorre non fare menzione in Nota Integrativa dei criteri utilizzati nel valutare eventuali poste di bilancio quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti.

Continuità aziendale

L'organo amministrativo ritiene non vi siano incertezze significative o fattori di rischio in merito alla capacità aziendale di produrre reddito in futuro, per questo motivo, allo stato attuale, la continuità non è messa a rischio.

Elementi eterogenei

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Applicazione del criterio del costo ammortizzato

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 01/01/2016, il D.Lgs. n. 139/2015 ha introdotto l'applicazione del criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei debiti, dei crediti e dei titoli immobilizzati.

L'applicazione di tale metodo consente di allineare, in una logica finanziaria, il valore iniziale dei crediti, dei debiti e dei titoli immobilizzati al valore di rimborso a scadenza.

In estrema sintesi, l'applicazione di tale metodologia consiste nell'imputare i costi di trasazione lungo la vita utile del credito/debito/titolo (e non tra le immobilizzazioni immateriali), e di iscrivere a conto economico l'interesse effettivo e non quello derivante dagli accordi negoziali.

Per i bilanci redatti in forma abbreviata è prevista la facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e quindi valutare le poste con i criteri tradizionali; la società ha scelto, nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2021, di avvalersi di tale facoltà.

Cambiamenti di principi contabili

In base all'art. 2423-bis, comma 1, numero 6, C.c., la continuità dei criteri di valutazione da un esercizio all'altro costituisce un elemento essenziale sia per una corretta determinazione del reddito d'esercizio che per la comparabilità nel tempo dei bilanci; per il principio di comparabilità i criteri utilizzati vanno mantenuti inalterati, da un esercizio all'altro, ciò al fine di consentire il confronto tra bilanci riferiti ad esercizi diversi. La possibilità di derogare al principio della continuità è ammessa solo in casi eccezionali che si sostanziano in una modifica rilevante delle condizioni dell'ambiente in cui l'impresa opera. In tali circostanze, infatti, è opportuno adattare i criteri di valutazione alla mutata situazione al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta.

Correzione di errori rilevanti

La società non ha né rilevato né contabilizzato, nell'esercizio, errori commessi in esercizi precedenti e considerati rilevanti; per errori rilevanti si intendono errori tali da influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si segnalano problematiche di comparabilità ed adattamento nel bilancio chiuso al 31/12/2022.

Criteri di valutazione applicati

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste dell'Attivo, del Passivo di Stato Patrimoniale e del Conto Economico presenti a bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	21.766	81.582	103.348
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	712	50.694	51.406
Valore di bilancio	21.054	30.888	51.942
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	109.509	18.673	128.182
Ammortamento dell'esercizio	27.565	9.685	37.250
Altre variazioni	-	1	1
Totale variazioni	81.944	8.989	90.933
Valore di fine esercizio			
Costo	102.998	100.256	203.254
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	60.379	60.379
Valore di bilancio	102.998	39.877	142.875

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 24 recentemente revisionato, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e nei limiti di questa.

Se negli esercizi successivi alla capitalizzazione venisse meno la condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene.

Il piano verrà riadeguato nel momento in cui venga accertata una vita utile residua diversa da quella stimata in origine.

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che:

- i costi di impianto ed ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso dell'organo di controllo, ove esistente, nel rispetto di quanto stabilito al numero 5, comma 1 dell'art. 2426 C.c.

L'iscrizione di detti costi è avvenuta in quanto è dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità reddituale, inoltre detti costi sono ammortizzati sistematicamente in dipendenza della loro residua possibilità di utilizzo, fino ad un massimo di 5 anni. Detti oneri pluriennali sono costi che vengono sostenuti in modo non ricorrente durante il ciclo di vita della società, come ad esempio la fase di start-up o di accrescimento della capacità operativa.

Ai sensi del numero 5, comma 1 dell'art. 2426 C.c., fino a quando l'ammortamento dei costi pluriennali non è completato, possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

In base alla nuova formulazione dell'OIC 24 e dell'OIC 29 in recepimento del D.Lgs. n. 139/2015, i costi di impianto ed ampliamento possono includere eventuali costi di pubblicità capitalizzati in esercizi precedenti, se detti costi (definiti non ricorrenti) fanno riferimento ad una fase di start up o connessi ad una nuova costituzione oppure sostenuti per un nuovo "affare", processo produttivo o differente localizzazione; in caso contrario, i costi di pubblicità capitalizzati in esercizi precedenti debbono essere eliminati e le eventuali rettifiche che derivano dall'applicazione retroattiva del nuovo criterio di valutazione devono essere rilevate a riduzione di una posta di patrimonio netto, senza impattare in alcun modo sul Conto Economico dell'esercizio. Diversamente da quanto espresso sopra, gli eventuali costi di pubblicità rilevati nel corso dell'esercizio 2016 debbono essere spesi necessariamente e per intero nell'esercizio di sostenimento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

tra le immobilizzazioni immateriali sono inseriti costi di ricerca e sviluppo che sono stati determinati quantificando i costi del personale che nel corso dell'anno hanno sviluppato i progetti "Verde sicuro", "Gestione ,anutenzione ordinaria e straordinaria del Verde pubblico su strade comunali di Santa Marinella" e " Valorizzazione ambientale delle aree regionali su territorio di Santa Marinella" per un importo complessivo di euro 72.336 da ammortizzare in 5 anni a partire da questo esercizio.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.552	20.214	21.766
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	712	-	712
Valore di bilancio	840	20.214	21.054
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.050	108.459	109.509
Ammortamento dell'esercizio	630	26.935	27.565
Totale variazioni	420	81.524	81.944
Valore di fine esercizio			
Costo	1.260	101.738	102.998
Valore di bilancio	1.260	101.738	102.998

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 16, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei cespiti (ex art. 2426, comma 1, numero 2, C.c.).

Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi di diretta imputazione al cespite.

Le spese incrementative sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti ovvero di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura del bilancio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo quanto esposto, sono iscritte a tale minor valore.

Le spese di manutenzione di natura straordinaria vengono capitalizzate ed ammortizzate sistematicamente mentre quelle di natura ordinaria sono rilevate tra gli oneri di periodo.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze originate sono rilevate in conto economico secondo il criterio della competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria. In ossequio al principio della rilevanza disciplinato dall'art. 2423, comma 4 del Codice civile si fa presente che la valutazione delle immobilizzazioni materiali può essere rappresentata dall'iscrizione a bilancio ad un valore costante delle attrezzature industriali e commerciali, qualora siano costantemente rinnovate e complessivamente di scarsa rilevanza rispetto all'attivo di bilancio.

Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 comma 3-bis C.C.)

Non si è ritenuto necessario effettuare l'impairment test sulle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	36.004	15.225	30.353	81.582
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.653	7.320	26.721	50.694

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	19.351	7.905	3.632	30.888
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.000	8.308	7.365	18.673
Ammortamento dell'esercizio	4.982	2.920	1.783	9.685
Altre variazioni	-	1	-	1
Totale variazioni	(1.982)	5.389	5.582	8.989
Valore di fine esercizio				
Costo	39.004	23.534	37.718	100.256
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.635	10.240	28.504	60.379
Valore di bilancio	17.369	13.294	9.214	39.877

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono valutate al costo storico

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	500	950	1.450
Lavori in corso su ordinazione	-	19.550	19.550
Totale rimanenze	500	20.500	21.000

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio al presunto valore di realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	582.776	63.401	646.177	646.177
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.633	(6.016)	7.617	7.617
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	33.831	(1.399)	32.432	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.325	3.098	9.423	9.423
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	636.565	59.084	695.649	663.217

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza non si è reso necessario ripartire i crediti per area geografica in quanto sono tutti in Italia, come evidenziato nel prospetto che segue.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	646.177	646.177

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.617	7.617
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	32.432	32.432
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.423	9.423
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	695.649	695.649

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, iscritte al valore nominale, ammontano euro 386.146 e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla Società alla data di chiusura dell'esercizio per euro 382.172 e dalle consistenze di denaro e altri valori in cassa per euro 3.973

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	309.313	72.860	382.173
Denaro e altri valori in cassa	2.684	1.289	3.973
Totale disponibilità liquide	311.997	74.149	386.146

Ratei e risconti attivi

Tra i risconti attivi figura l'importo di euro 99.114 rappresenta la quota di canone di concessione parcheggi di competenza dell'esercizio 2023.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	26	(26)	-
Risconti attivi	219.114	(117.856)	101.258
Totale ratei e risconti attivi	219.140	(117.882)	101.258

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota Integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell' art.2427 c.c., il commento che, nel Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato Patrimoniale.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2435-bis C.c., comma 5, la società si avvale della clausola di esonero circa le variazioni intervenute nella consistenza delle voci di patrimonio netto e la composizione della voce altre riserve.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	30.000	-	-		30.000
Riserva legale	6.118	-	-		6.118
Altre riserve					
Riserva straordinaria	62.047	-	-		62.047
Varie altre riserve	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	62.046	-	-		62.046
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	79.871		(79.871)
Utile (perdita) dell'esercizio	(79.871)	79.871	-	2.141	2.141
Totale patrimonio netto	18.293	79.871	79.871	2.141	20.434

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	30.000	0	0
Riserva legale	6.118	0	0
Altre riserve			
Riserva straordinaria	62.047	0	29.946
Varie altre riserve	(1)	0	0
Totale altre riserve	62.046	0	29.946
Totale	98.164	0	29.946

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
Differenze di arrotondamento	(1)
Totale	(1)

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

Il Bilancio non presenta accantonamenti per rischi e oneri

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR accantonato rappresenta il debito della società verso i dipendenti alla chiusura dell'esercizio al netto di eventuali anticipi determinato secondo i criteri stabiliti dall'art.2120 c.c., in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore. Il fondo TFR al 31/12/2022 risulta pari a € 777.882,60.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	678.832
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	102.010
Utilizzo nell'esercizio	2.960
Altre variazioni	1
Totale variazioni	99.051
Valore di fine esercizio	777.883

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	105.469	9.978	115.447	115.447
Debiti tributari	29.376	14.725	44.101	44.101
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.285	2.157	52.442	52.442
Altri debiti	337.889	(1.279)	336.610	336.610
Totale debiti	523.019	25.581	548.600	548.600

Suddivisione dei debiti verso banche

Non ci sono debiti di alcuna natura verso le banche

Composizione della voce D14) Altri debiti

La voce altri debiti è così suddivisa:

debiti verso dipendenti euro 211.746

debiti vs Comune di Santa Marinella euro 21.800

debiti vs soci per Utili deliberati euro 99.946

debiti vs sindacati e cessioni del quinto 4.397

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	115.447	115.447
Debiti tributari	44.101	44.101
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.442	52.442
Altri debiti	336.610	336.610
Debiti	548.600	548.600

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	548.600	548.600

Ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	11	11
Totale ratei e risconti passivi	11	11

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ricavi farmacia	51.914
ricavi parcheggi	591.697
ricavi pulizie	167.356
ricavi spiagge	109.622
ricavi supporto	658.961
ricavi verde	568.015
ricavi vari	1.752
Totale	2.149.317

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.149.317
Totale	2.149.317

Costi della produzione

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonchè delle imposte direttamente connesse.

I costi sono strettamente inerenti all'attività sociale così come esposta nella relazione sulla gestione.

Tutti i costi sono correlati ai ricavi di cui alla sezione A) del conto economico.

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	47.751	7.539	55.290
7) Per servizi	125.339	-21.812	103.527
8) Per godimento di beni di terzi	230.565	78.983	309.548
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	1.031.275	171.095	1.202.370
b) Oneri sociali	316.434	23.009	339.443
c) Trattamento di fine rapporto	95.657	34.823	130.480
d) Trattamento di quiescenza e simili		6.067	6.067
e) Altri costi	12.534	13.256	25.790
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.043	20.312	27.355
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.846	2.839	9.685

c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilita' liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.064	-22.564	-20.500
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	10.813	-5.566	5.247
Totale dei costi della produzione	1.886.321	307.981	2.194.302

Proventi e oneri finanziari

Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio, in quanto di valore apprezzabile:

Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI ATTIVI	21

Totale: 21

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

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio tenendo conto sia dell'anticipazione delle imposte pagate nell'esercizio a causa del rinvio, ai soli fini fiscali delle Perdite fiscali di esercizio che potranno essere dedotte negli esercizi successivi, confluite nell'attivo circolante all'apposita voce "5-ter) Crediti imposte anticipate"

Imposte anticipate

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza di futuri esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono espone nel "Dettaglio attività per imposte anticipate su differenze temporanee imponibili"

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(33.831)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	1.399
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(32.432)

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente	
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale
Perdite fiscali					
dell'esercizio	-			117.476	
di esercizi precedenti	5.829			-	
Totale perdite fiscali	5.829			-	
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	135.135	24,00%	32.432	23.488	24,00%

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	27.278
Onere fiscale teorico IRES	6.547
Differenze permanenti in aumento	4.826
Differenza permanenti in diminuzione	24.817
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	7.287
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	1.749
Differenze temporanee deducibili:	
Totale imponibile (A + B - C)	7.287
Utilizzo perdite esercizi precedenti	5.829
Totale imponibile fiscale	1.458
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	350

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRES

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota ordinaria IRES %	24	
+ Effetto delle differenze permanenti (A)	-17,59	
- Effetto derivante dall'utilizzo di perdite relative a es. precedenti	5,13	
Aliquota effettiva IRES %	1,28	

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	1.729.960
Aliquota ordinaria IRAP %	4,82
Onere fiscale teorico IRAP	83.384
Differenze permanenti in aumento IRAP	5.387

Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	1.735.347
Imposta IRAP di competenza dell'esercizio	83.644
Differenze temporanee deducibili	
Totale imponibile (A + B + C)	1.735.347
Altre deduzioni rilevanti IRAP	1.250.109
Totale imponibile fiscale	485.238
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	23.388

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si riportano tutte le informazioni del Bilancio di esercizio non inerenti le voci di Stato patrimoniale e di Conto Economico.

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

Il compenso al Collegio Sindacale di euro 18200 comprende anche l'attività di Revisione

	Sindaci
Compensi	18.200

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

Natura ed effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427, comma 1, numero 22 quater)

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la data di riferimento del bilancio che comportino una rettifica dei valori di Bilancio o che richiedano un'ulteriore informativa.

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

Informazioni relative alle erogazioni pubbliche previste dalla legge annuale per il mercato e la concorrenza (L. 124/2017, art. 1, comma 125)

Nel corso dell'esercizio, l'impresa non ha percepito sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti o qualsiasi altro vantaggio economico dalla pubblica amministrazione

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

nel ringraziarVi per la fiducia accordataci Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio e Vi proponiamo di destinare l'Utile d'esercizio di 2.141 a copertura delle perdite esercizi precedenti.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
IACHINI FABIO



Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Emanuela Bellinese dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto nei libri sociali della società.

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.