

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: The Mills S.r.l.
Sede: Via Tomadini n. 5 UDINE UD
Capitale sociale: 28.428,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: UD
Partita IVA: 02106850304
Codice fiscale: 02106850304
Numero REA: 235864
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 852000
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 30/06/2022

Stato Patrimoniale Abbreviato

	30/06/2022	30/06/2021
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.269	15.129
II - Immobilizzazioni materiali	16.787	19.270
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.059	1.059
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>24.115</i>	<i>35.458</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.246	967

	30/06/2022	30/06/2021
II - Crediti	68.171	88.048
esigibili entro l'esercizio successivo	68.171	88.048
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	697.957	-
IV - Disponibilita' liquide	667.324	1.327.719
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>1.434.698</i>	<i>1.416.734</i>
D) Ratei e risconti	13.126	16.355
<i>Totale attivo</i>	<i>1.471.939</i>	<i>1.468.547</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	28.428	28.428
IV - Riserva legale	5.686	5.686
VI - Altre riserve	373.690	378.850
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.566	29.341
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>428.370</i>	<i>442.305</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	338.283	304.803
D) Debiti	692.549	698.259
esigibili entro l'esercizio successivo	467.549	473.259
esigibili oltre l'esercizio successivo	225.000	225.000
E) Ratei e risconti	12.737	23.180
<i>Totale passivo</i>	<i>1.471.939</i>	<i>1.468.547</i>

Conto Economico Abbreviato

	30/06/2022	30/06/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.580.229	1.463.546
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	132.934	206.473
altri	85.384	33.314
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>218.318</i>	<i>239.787</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.798.547</i>	<i>1.703.333</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.644	20.358

	30/06/2022	30/06/2021
7) per servizi	552.478	501.387
8) per godimento di beni di terzi	216.137	212.251
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	682.761	643.835
b) oneri sociali	198.925	186.777
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	43.773	29.984
c) trattamento di fine rapporto	37.270	23.538
e) altri costi	6.503	6.446
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>925.459</i>	<i>860.596</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	18.263	20.789
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.860	11.002
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.403	9.787
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>18.263</i>	<i>20.789</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(279)	641
14) oneri diversi di gestione	29.918	35.591
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>1.761.620</i>	<i>1.651.613</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	36.927	51.720
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
da imprese controllate	2	-
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>2</i>	<i>-</i>
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	355	1.173
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>355</i>	<i>1.173</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>355</i>	<i>1.173</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	3.948	-
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>3.948</i>	<i>-</i>
17-bis) utili e perdite su cambi	(16)	(26)
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(3.607)</i>	<i>1.147</i>
D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie		

	30/06/2022	30/06/2021
19) svalutazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	2.043	-
<i>Totale svalutazioni</i>	2.043	-
<i>Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)</i>	(2.043)	-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	31.277	52.867
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.587	23.526
imposte relative a esercizi precedenti	(5.876)	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	10.711	23.526
21) Utile (perdita) dell'esercizio	20.566	29.341

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 30/06/2022.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

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

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

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

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 30/06/2022 evidenzia un risultato di esercizio di euro 20.566.

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato da un aumento del fatturato rispetto al biennio precedente. I margini risultano ancora positivi e la società ha un ottimo equilibrio finanziario.

Anche l'esercizio in corso conferma il positivo andamento dei ricavi, con la prospettiva di un risultato ancora positivo.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

Commento

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

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

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

Commento

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

Cambiamenti di principi contabili

Commento

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

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

Criteri di valutazione applicati

Commento

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	Durata dei brevetti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

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

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

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

Beni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Rimanenze

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

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

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile (nel caso della società “Rimanenze di libri”) è stato calcolato con deroga al principio del costo, ovvero secondo i criteri dell’Art.92 del TUIR, per la mancanza di un valore corrente espresso dal mercato contestualmente ad una flessione della domanda del bene. La valutazione delle rimanenze è stata calcolata sulla base di percentuali del costo dell’esercizio di pubblicazione via via decrescenti, distinte a seconda della natura della pubblicazione (scolastica, scientifica o varia) stabilite dalla C.M. 11.8.77 n. 9/995.

Gli acconti ai fornitori per l’acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l’obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell’attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall’art. 2435-bis del codice civile.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**Altri titoli**

Gli altri titoli sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall’art. 2435-bis del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

Ratei e risconti attivi

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

I risconti, relativi a spese di competenza di esercizi successivi, sono stati calcolati secondo il criterio del “tempo economico” dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l’attribuzione all’esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei, relativi a contributi a.s. 2022/23 di competenza dell’anno che avranno la loro manifestazione finanziaria nell’esercizio successivo, sono stati calcolati secondo il criterio del “tempo economico” dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l’attribuzione all’esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

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

I ratei, relativi a spese di competenza dell'esercizio che avranno la loro manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo, sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Commento**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

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

Nota integrativa, attivo**Introduzione**

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni**Introduzione**

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	55.011	312.957	1.059	369.027
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.882	293.687	-	333.569
Valore di bilancio	15.129	19.270	1.059	35.458
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	-	6.920	-	6.920
Ammortamento dell'esercizio	8.860	9.403	-	18.263
Totale variazioni	(8.860)	(2.483)	-	(11.343)
Valore di fine esercizio				
Costo	55.011	319.877	1.059	375.947
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.742	303.090	-	351.832
Valore di bilancio	6.269	16.787	1.059	24.115

Operazioni di locazione finanziaria**Introduzione**

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante**Rimanenze****Introduzione**

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

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti finiti e merci	967	279	1.246
<i>Totale</i>	967	279	1.246

Commento

Si rimanda ai metodi di valutazione per un maggior dettaglio sui criteri applicati per la rilevazione a fine esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante**Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante***Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	63.075	(11.184)	51.891	51.891
Crediti tributari	22.464	(9.070)	13.394	13.394
Crediti verso altri	2.509	377	2.886	2.886
Totale	88.048	(19.877)	68.171	68.171

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni***Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*

Descrizione voce	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
altri titoli	697.957	697.957
Totale	697.957	697.957

Commento

Nell'esercizio la società ha sottoscritto con Banca Generali un contratto, che prevede il servizio di gestione patrimoniale per l'importo di euro 700.000.

Al 30/06/2022 il valore del portafoglio risulta pari a euro 697.957: la società ha provveduto alla contabilizzazione della perdita di valore, imputandola a Conto economico nell'esercizio come svalutazione non realizzata.

Oneri finanziari capitalizzati**Introduzione**

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
Capitale	28.428	-	-	-	-	-	28.428
Riserva legale	5.686	-	-	-	-	-	5.686
Riserva straordinaria	378.850	-	29.341	34.500	-	1	373.691
Varie altre riserve	-	-	-	1	-	2	(1)
Totale altre riserve	378.850	-	29.341	34.501	-	3	373.690
Utile (perdita) dell'esercizio	29.341	(29.341)	-	-	20.566	-	20.566
Totale	442.305	(29.341)	29.341	34.501	20.566	-	428.370

Commento

Il risultato dell'esercizio precedente, euro 29.341, è stata destinato a riserva straordinaria.

Al 22 luglio 2021 è stata deliberata la distribuzione di parte degli utili accantonati alla riserva straordinaria negli esercizi precedenti, per una cifra pari a complessivi euro 34.500.

Alla data di chiusura dell'esercizio, il patrimonio netto risulta pari a euro 428.370.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	304.803	55.370	18.100	(3.790)	33.480	338.283

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Totale	304.803	55.370	18.100	(3.790)	33.480	338.283

Commento

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 30/06/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	300.000	-	300.000	75.000	225.000
Acconti	94.134	(10.622)	83.512	83.512	-
Debiti verso fornitori	118.680	(14.005)	104.675	104.675	-
Debiti tributari	22.420	(5.206)	17.214	17.214	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.438	1.462	26.900	26.900	-
Altri debiti	137.587	22.661	160.248	160.248	-
Totale	698.259	(5.710)	692.549	467.549	225.000

Commento

Nel complesso i debiti non hanno subito una notevole variazione durante l'anno.

La voce "Debiti verso banche" è riconducibile ad un finanziamento acceso alla fine dell'esercizio precedente, di durata pari a 48 mesi. Tale finanziamento è rientrato nel Fondo di garanzia a favore delle PMI (COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N) - Garanzia diretta), e ha un pre-ammortamento di 18 mesi.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

Introduzione

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

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

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

Nel dettaglio i suddetti sono da riferirsi a in gran parte all'assegnazione dei contributi 2021/22 scuola dell'infanzia, scuola primaria e scuola secondaria di I grado.

Costi della produzione

Commento

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

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

Commento**Utili/perdite su cambi**

Si riportano di seguito le informazioni relative agli utili o perdite su cambi distinguendo la parte realizzata dalla parte derivante da valutazioni delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio alla fine dell'esercizio.

Descrizione	Importo in bilancio	Parte valutativa	Parte realizzata
<i>utili e perdite su cambi</i>	16-		
Utile su cambi		-	-
Perdita su cambi		-	-
Totale voce		-	-

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

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

Introduzione

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

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

Dati sull'occupazione

Introduzione

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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	31	31

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	24.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

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

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

Introduzione

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

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

Commento

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

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

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di aver beneficiato di contributi in conto esercizio per un importo di euro 132.934, legati a Contributo per l'insegnamento delle lingue e culture delle minoranze, Contributi scuola secondaria di I grado, scuola primaria e scuola dell'infanzia e Contributo libri in comodato.

Per ulteriori informazioni inerenti contributi ricevuti, come sopra definiti, e garanzie di cui la società ha beneficiato, si rimanda al seguente link (Registro Nazionale Aiuti di Stato):

<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 20.566 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 30/06/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Udine, 26/09/2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Teresa Mills, Presidente

THE MILLS SRL

Via Tomadini 5 – 33100 UDINE

C.Fiscale e P.IVA: 02106850304

CONTRIBUTI INCASSATI NEL 2022 e nei primi mesi del 2023 rif. Legge 124/2017 – (Importi netti superiori e non a € 10.000,00)

Scuola dell' infanzia - Offerta formativa 2021/22

15/02/2022 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 2352,80 - Netto € 2258,69

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

Scuola primaria - Offerta formativa 2021/22

15/02/2022 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 2744,92 - Netto € 2635,12

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

Scuola secondaria di I grado - Offerta formativa 2021/22

15/02/2022 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 2830,20 - Netto € 2716,99

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

Scuola dell' infanzia – Parità 2021/22

11/05/2022 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 3740,20 - Netto € 3590,59

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

Scuola Primaria – Parità 2021/22

11/05/2022 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 96835,00- Netto € 92961,60

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

Scuola Secondaria di I° grado – Parità 2021/22

11/05/2022 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 9142,73 - Netto € 8777,02

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

Scuola dell' infanzia – Funzionamento scuole non statali 2021/22

23/05/2022 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 13472,02 - Netto € 12933,14

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

Scuola dell' infanzia – contributo per funzionamento

26/05/2022 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 1909,55 - Netto € 1833,17

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

Scuola secondaria di I° grado – Libri in comodato 2022/23

06/06/2022 – Regione FVG

Lordo € 1743,33 - Netto € 1673,60

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

Scuola dell' infanzia – contributo per l' immigrazione

17/11/2022 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 721,30 - Netto € 692,45

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

Scuola Secondaria di I° grado – Parità 2021/22

14/12/2022 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 253,73 - Netto € 243,58

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

Scuola dell' infanzia – Parità 2021/22

14/12/2022 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 623,24 - Netto € 598,31

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

Scuola dell' infanzia – Offerta formativa 2021/22

16/03/2023 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 1640,81 - Netto € 1575,18

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

Scuola primaria – Offerta formativa 2021/22

16/03/2023 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 2285,79 - Netto € 2194,36

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

Scuola secondaria di I° grado – Offerta formativa 2021/22

16/03/2023 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 1929,40 - Netto € 1852,22

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304