

# The Mills S.r.l.

## Bilancio di esercizio al 30-06-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Via Tomadini n. 5 UDINE UD
<b>Codice Fiscale</b>	02106850304
<b>Numero Rea</b>	UD 235864
<b>P.I.</b>	02106850304
<b>Capitale Sociale Euro</b>	28.428 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	852000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	30-06-2023	30-06-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.187	6.269
II - Immobilizzazioni materiali	10.662	16.787
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.059	1.059
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>13.908</b>	<b>24.115</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	1.048	1.246
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.213	68.171
imposte anticipate	1.132	-
<b>Totale crediti</b>	<b>47.345</b>	<b>68.171</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	697.851	697.957
IV - Disponibilità liquide	654.062	667.324
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.400.306</b>	<b>1.434.698</b>
D) Ratei e risconti	40.243	13.126
<b>Totale attivo</b>	<b>1.454.457</b>	<b>1.471.939</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	28.428	28.428
IV - Riserva legale	5.686	5.686
VI - Altre riserve	359.757	373.690
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(3.294)	20.566
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>390.577</b>	<b>428.370</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	291.112	338.283
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	474.732	467.549
esigibili oltre l'esercizio successivo	226.446	225.000
<b>Totale debiti</b>	<b>701.178</b>	<b>692.549</b>
E) Ratei e risconti	71.590	12.737
<b>Totale passivo</b>	<b>1.454.457</b>	<b>1.471.939</b>

## Conto economico

	30-06-2023	30-06-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.617.270	1.580.229
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	140.511	132.934
altri	103.396	85.384
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>243.907</b>	<b>218.318</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.861.177</b>	<b>1.798.547</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.280	19.644
7) per servizi	567.001	552.478
8) per godimento di beni di terzi	237.965	216.137
9) per il personale		
a) salari e stipendi	689.532	682.761
b) oneri sociali	214.773	198.925
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	64.611	43.773
c) trattamento di fine rapporto	48.815	37.270
e) altri costi	15.796	6.503
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>968.916</b>	<b>925.459</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.774	18.263
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.082	8.860
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.692	9.403
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>11.774</b>	<b>18.263</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	198	(279)
14) oneri diversi di gestione	37.285	29.918
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.842.419</b>	<b>1.761.620</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>18.758</b>	<b>36.927</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	3	2
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>3</b>	<b>2</b>
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	43	355
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>43</b>	<b>355</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>43</b>	<b>355</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.680	3.948
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>9.680</b>	<b>3.948</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	(282)	(16)
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(9.916)</b>	<b>(3.607)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
19) svalutazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	107	2.043
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>107</b>	<b>2.043</b>

Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(107)	(2.043)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.735	31.277
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.977	16.587
imposte relative a esercizi precedenti	(1.816)	(5.876)
imposte differite e anticipate	(1.132)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.029	10.711
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(3.294)	20.566

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-06-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 30/06/2023.

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 30/06/2023 evidenzia una perdita d'esercizio di euro 3,294.

## Criteri di formazione

### Redazione del bilancio

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

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

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

### Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti

secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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

## **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**

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

## **Cambiamenti di principi contabili**

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

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

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

## **Criteri di valutazione applicati**

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

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

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

## Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	Durata dei brevetti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

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.

## 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.

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

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

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**

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**

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 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 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 risconti 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.

I ratei 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**

### **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 abbreviata, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	1.567	-	1.567
Ammortamento dell'esercizio	4.082	7.692		11.774
Totale variazioni	(4.082)	(6.125)	-	(10.207)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	55.011	321.444	1.059	377.514
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	52.824	310.782		363.606
Valore di bilancio	2.187	10.662	1.059	13.908

#### Operazioni di locazione finanziaria

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

### **Attivo circolante**

#### Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.246	(198)	1.048
<b>Totale rimanenze</b>	1.246	(198)	1.048

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	51.891	(18.080)	33.811	33.811
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.394	(3.266)	10.128	10.128
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	1.132	1.132	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.886	(612)	2.274	2.274
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>68.171</b>	<b>(20.826)</b>	<b>47.345</b>	<b>46.213</b>

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	697.957	(106)	697.851
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>697.957</b>	<b>(106)</b>	<b>697.851</b>

Nell'esercizio precedente 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 risulta svalutato a euro 697.957.

Al 30/06/2023 il valore del portafoglio risulta pari a euro 697.851: la società ha provveduto alla contabilizzazione della perdita di valore, imputandola a Conto economico nell'esercizio come svalutazione non realizzata.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

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

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	28.428	-	-	-		28.428
Riserva legale	5.686	-	-	-		5.686
Altre riserve						
Riserva straordinaria	373.690	20.566	-	34.500		359.756
Varie altre riserve	-	-	1	-		1
<b>Totale altre riserve</b>	373.690	20.566	1	34.500		359.757
Utile (perdita) dell'esercizio	20.566	(20.566)	-	-	(3.294)	(3.294)
<b>Totale patrimonio netto</b>	428.370	-	1	34.500	(3.294)	390.577

Il risultato dell'esercizio precedente, euro 20.566, è stata destinato a riserva straordinaria.

Nel corso del 2022 sono stati deliberati 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 390.577.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	338.283
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	48.815
Utilizzo nell'esercizio	95.986
<b>Totale variazioni</b>	(47.171)
<b>Valore di fine esercizio</b>	291.112

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 30/06/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

### Debiti

#### Variazioni e 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	73.554	226.446
Acconti	83.512	33.427	116.939	116.939	-
Debiti verso fornitori	104.675	(24.161)	80.514	80.514	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti tributari</b>	17.214	2.083	19.297	19.297	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	26.900	(458)	26.442	26.442	-
<b>Altri debiti</b>	160.248	(2.262)	157.986	157.986	-
<b>Totale debiti</b>	692.549	8.629	701.178	474.732	226.446

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

La voce "Debiti verso banche" è riconducibile ad un finanziamento acceso a fine 2021, 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 di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

## **Valore della produzione**

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

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

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

Nel dettaglio i suddetti sono da riferirsi a in gran parte all'assegnazione dei contributi ..

## **Costi della produzione**

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

## **Proventi e oneri finanziari**

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

## 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>	<i>282-</i>		
Utile su cambi		-	68
Perdita su cambi		-	350
<b>Totale voce</b>		-	<b>282-</b>

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

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

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

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

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

Le imposte relative ad esercizi precedenti si riferiscono all'adeguamento di saldi relativi a imposte dirette.

## Imposte differite e anticipate

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

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate che risultano iscritte al 30/06/2023 ammontano a euro 1.132 e si riferiscono alla perdita fiscale dell'anno.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	4.717
Differenze temporanee nette	(4.717)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(1.132)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(1.132)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Perdita fiscale 2023	4.717	4.717	24,00%	1.132

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
<b>Perdite fiscali</b>			
dell'esercizio	4.717		
<b>Totale perdite fiscali</b>	4.717		
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	4.717	24,00%	1.132

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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

### **Dati sull'occupazione**

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

	Numero medio
Impiegati	42
Totale Dipendenti	42

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

Nel seguente prospetto sono esposte 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.

	Amministratori
Compensi	24.000

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

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

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

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

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

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

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.

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

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**

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**

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**

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**

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 132.263, legati a Contributo per l'insegnamento delle lingue e culture delle minoranze, Contributi scuola secondaria di I grado, scuola primaria e scuola dell'infanzia, Contributo libri in comodato e Contributo Erasmus. .

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**

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio.

**I**

## **Nota integrativa, parte finale**

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 30/06/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Udine, 29/09/2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Teresa Mills, Presidente

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

*Il sottoscritto dottore commercialista dott. Fausto Salvador incaricato alla presentazione dell'istanza di deposito del bilancio d'esercizio, ai sensi degli articoli, 38, comma 3-bis, DPR 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell'articolo 23-bis, comma 2 del D.Lgs. n.82/2005.*

**THE MILLS SRL**

Via Tomadini 5 – 33100 UDINE

C.Fiscale e P.IVA: 02106850304

**CONTRIBUTI INCASSATI NEL 2023 rif. Legge 124/2017 – (Importi netti superiori e non a € 10.000,00)****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

**Scuola secondaria di I° grado – ERASMUS**

24/03/2023 - The show must go on

€ 8526,00 – Unione europea

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

**Scuola dell' infanzia – contributo per funzionamento 2022/23**

13/04/2023 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 2439,29 - Netto € 2341,72

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

**Scuola Primaria – Parità 2022/23**

24/04/2023 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 96835,00- Netto € 92961,60

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

**Scuola secondaria di I grado – Parità 2022/23**

24/04/2023 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 3556,94 - Netto € 3414,66

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

**Scuola dell' infanzia – Parità 2022/23**

24/04/2023 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 9146,69 - Netto € 8780,82

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

**Scuola dell' infanzia – contributo per funzionamento 2022/23**

05/05/2023 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 15258,81 - Netto € 14648,46

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

**Scuola secondaria di I° grado – Libri in comodato 2023/24**

06/06/2022 – Regione FVG

Lordo € 1725,75 - Netto € 1656,72

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

**Scuola dell' infanzia – contributo per funzionamento 2022/23**

13/10/2023 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 2825,70 - Netto € 2712,67

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

**Scuola dell' infanzia – contributo per funzionamento 2022/23**

13/11/2023 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 1221,08 - Netto € 1172,24

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

**Scuola dell' infanzia – contributo per incentivo all'occupazione**

13/11/2023 – Regione FVG

Lordo € 5000,00 - Netto € 4800,00

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304