

The Mills S.r.l.

Bilancio di esercizio al 30-06-2024

Dati anagrafici	
Sede in	Via Tomadini n. 5 UDINE UD
Codice Fiscale	02106850304
Numero Rea	UD 235864
P.I.	02106850304
Capitale Sociale Euro	28.428 i.v.
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
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	30-06-2024	30-06-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.717	2.187
II - Immobilizzazioni materiali	9.684	10.662
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.059	1.059
Totale immobilizzazioni (B)	21.460	13.908
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	4.149	1.048
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.962	46.213
imposte anticipate	-	1.132
Totale crediti	52.962	47.345
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	724.415	697.851
IV - Disponibilità liquide	634.377	654.062
Totale attivo circolante (C)	1.415.903	1.400.306
D) Ratei e risconti	29.053	40.243
Totale attivo	1.466.416	1.454.457
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	28.428	28.428
IV - Riserva legale	5.686	5.686
VI - Altre riserve	290.758	359.757
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.294)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	49.129	(3.294)
Totale patrimonio netto	370.707	390.577
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	317.225	291.112
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	545.057	474.732
esigibili oltre l'esercizio successivo	151.937	226.446
Totale debiti	696.994	701.178
E) Ratei e risconti	81.490	71.590
Totale passivo	1.466.416	1.454.457

Conto economico

30-06-2024 30-06-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.795.380	1.617.270
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	127.850	140.511
altri	177.604	103.396
Totale altri ricavi e proventi	305.454	243.907
Totale valore della produzione	2.100.834	1.861.177
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.967	19.280
7) per servizi	696.508	567.001
8) per godimento di beni di terzi	247.963	237.965
9) per il personale		
a) salari e stipendi	725.415	689.532
b) oneri sociali	223.114	214.773
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	51.730	64.611
c) trattamento di fine rapporto	37.371	48.815
e) altri costi	14.359	15.796
Totale costi per il personale	1.000.259	968.916
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.883	11.774
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.341	4.082
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.542	7.692
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.883	11.774
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.101)	198
13) altri accantonamenti	15.000	-
14) oneri diversi di gestione	50.628	37.285
Totale costi della produzione	2.036.107	1.842.419
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	64.727	18.758
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	4	3
Totale proventi da partecipazioni	4	3
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	35.531	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	35.531	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	143	43
Totale proventi diversi dai precedenti	143	43
Totale altri proventi finanziari	35.674	43
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.161	9.680
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.161	9.680
17-bis) utili e perdite su cambi	(30)	(282)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	20.487	(9.916)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		

19) svalutazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	107
Totale svalutazioni	-	107
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(107)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	85.214	8.735
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	34.646	14.977
imposte relative a esercizi precedenti	1.439	(1.816)
imposte differite e anticipate	-	(1.132)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	36.085	12.029
21) Utile (perdita) dell'esercizio	49.129	(3.294)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-06-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 30/06/2024.

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 30/06/2024 evidenzia un risultato di esercizio di euro 49.129.

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:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
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.

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 delle percentuali del costo dell'esercizio di pubblicazione via via decrescenti, distinte a seconda della natura di 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 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
Valore di inizio esercizio				
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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	12.871	3.564	-	16.435
Ammortamento dell'esercizio	4.341	4.542		8.883
Totale variazioni	8.530	(978)	-	7.552
Valore di fine esercizio				
Costo	67.882	325.009	1.059	393.950
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.165	315.325		372.490
Valore di bilancio	10.717	9.684	1.059	21.460

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	1.048	3.101	4.149
Totale rimanenze	1.048	3.101	4.149

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	33.811	16.081	49.892	49.892
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.128	(9.460)	668	668
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.132	(1.132)	-	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.274	128	2.402	2.402
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	47.345	5.617	52.962	52.962

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espone 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	697.851	26.564	724.415
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	697.851	26.564	724.415

Come riportato nella nota integrativa dell'esercizio precedente, la società nel corso dell'esercizio chiuso al 30/06/2022 ha sottoscritto un contratto con Banca Generali che prevede il servizio di gestione patrimoniale per un importo di euro 700.000. Al 30/06/2023 il valore risultava pari a euro 697.851.

Al 30/06/2024 il valore del portafoglio risulta pari a euro 724.415: la società ha provveduto alla contabilizzazione dell'aumento di valore, imputandolo a Conto economico nell'esercizio come provento di natura finanziaria.

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	359.758	-	-	69.000		290.758
Varie altre riserve	(1)	-	1	-		-
Totale altre riserve	359.757	-	1	69.000		290.758
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(3.294)	-	-		(3.294)
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.294)	3.294	-	-	49.129	49.129
Totale patrimonio netto	390.577	-	1	69.000	49.129	370.707

La perdita dell'esercizio precedente, euro 3.294, è stata interamente riportata a nuovo.

Nel corso del 2023 è stata deliberata la distribuzione di parte degli utili accantonati alla riserva straordinaria negli esercizi precedenti, per una cifra pari a complessivi euro 69.000.

Alla data di chiusura dell'esercizio il patrimonio netto risulta pari a euro 370.706.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	291.112
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	37.371
Utilizzo nell'esercizio	11.258
Totale variazioni	26.113
Valore di fine esercizio	317.225

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 30/06/2024 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	(67.388)	232.612	80.675	151.937
Acconti	116.939	(10.884)	106.055	106.055	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	80.514	10.520	91.034	91.034	-
Debiti tributari	19.297	8.202	27.499	27.499	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.442	(87)	26.355	26.355	-
Altri debiti	157.986	55.453	213.439	213.439	-
Totale debiti	701.178	(4.184)	696.994	545.057	151.937

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. '

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>30-</i>		
Utile su cambi		-	35
Perdita su cambi		-	65
Totale voce		-	30-

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.

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	47
Totale Dipendenti	47

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	96.000

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

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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 nell'esercizio chiuso al 30/06/2024 di contributi in conto esercizio per un importo di euro 5.007,15, legati agli incentivi per interventi di politica attiva del lavoro in Friuli Venezia Giulia e all'incentivo per l'assunzione di lavoratori con almeno cinquant'anni d'età.

Per ulteriori informazioni inerenti ai 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/trasparenza/aiuti>

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio, pari a euro 49.129, interamente alla riserva straordinaria.

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 30/06/2024 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 (UD), 26/09/2024

Teresa Mills, Presidente

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Salvador Fausto dottore commercialista iscritto al n. 324 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili di Pordenone, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, 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.

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

Scuola dell' infanzia – contributo per funzionamento 2023/24

30/04/2024 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 19423,80 - Netto € 18646,85

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

Scuola dell' infanzia – Offerta formativa 2022/23

06/05/2024 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 1640,81 - Netto € 1575,18

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

Scuola primaria – Offerta formativa 2022/23

06/05/2024 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 2285,79 - Netto € 2194,36

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

Scuola secondaria di I° grado – Offerta formativa 2022/23

06/05/2024 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 1929,40 - Netto € 1852,22

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

Scuola Primaria – Parità 2023/24

13/05/2024 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 96835,00- Netto € 92961,60

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

Scuola secondaria di I grado – Parità 2023/24

13/05/2024 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 3612,39 - Netto € 3467,89

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

Scuola dell' infanzia – Parità 2023/24

13/05/2024 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 8830,28 - Netto € 8477,07

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

Scuola dell' infanzia – contributo per funzionamento 2023/24

16/05/2024 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 9736,60 - Netto € 9347,14

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

Scuola secondaria di I° grado – Libri in comodato

30/05/2024 – Regione FVG

Lordo € 1988,87 - Netto € 1909,32

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304

Scuola dell' infanzia – contributo per l' immigrazione

22/08/2024 – Ministero Istruzione Università e Ricerca

Lordo € 2300,00 - Netto € 2208,00

The Mills Srl – C.Fiscale 02106850304