

A.M.B. SPA

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Denominazione | A.M.B. SPA |
| Sede | VIA MASSIMO D'AZEGLIO 50 90011 BAGHERIA (PA) |
| Capitale sociale | 100.000 |
| Capitale sociale interamente versato | si |
| Codice CCIAA | PA |
| Partita IVA | 06601560821 |
| Codice fiscale | 06601560821 |
| Numero REA | 401875 |
| Forma giuridica | |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | Raccolta dei rifiuti solidi non pericolosi (38.11.00) |
| 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 | |

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 25.646 | 32.726 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 368.700 | 351.342 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Totale immobilizzazioni (B) | 394.346 | 384.068 |
| C) Attivo circolante | | |
| I – Rimanenze | | |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | | |
| II – Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.472.116 | 1.114.923 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| imposte anticipate | | |
| Totale crediti | 1.472.116 | 1.114.923 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| IV - Disponibilità liquide | 204.453 | 171.210 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.676.569 | 1.286.133 |
| D) Ratei e risconti | | 8.223 |
| Totale attivo | 2.070.915 | 1.678.424 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I – Capitale | 100.000 | 100.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | | |
| III - Riserve di rivalutazione | | |
| IV - Riserva legale | | |
| V - Riserve statutarie | | |
| VI - Altre riserve | 2 | |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | | |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (13.562) | (15.031) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 7.814 | 1.469 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | | |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | | |
| Totale patrimonio netto | 94.254 | 86.438 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 34.608 | 34.608 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 20.297 | 24.270 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.657.041 | 1.258.372 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| Totale debiti | 1.657.041 | 1.258.372 |
| E) Ratei e risconti | 264.715 | 274.736 |
| Totale passivo | 2.070.915 | 1.678.424 |

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 6.820.554 | 6.517.859 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | | |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | | |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | | |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | | |
| Altri | 70.432 | 123.572 |
| Totale altri ricavi e proventi | 70.432 | 123.572 |
| Totale valore della produzione | 6.890.986 | 6.641.431 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 574.079 | 409.830 |
| 7) per servizi | 1.938.597 | 2.443.119 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 399.572 | 236.114 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 2.620.491 | 2.561.323 |
| b) oneri sociali | 879.827 | 719.943 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 172.280 | 183.771 |
| c) trattamento di fine rapporto | 166.240 | 183.771 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | |
| e) altri costi | 6.040 | |
| Totale costi per il personale | 3.672.598 | 3.465.037 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 67.723 | 43.172 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 7.080 | 7.080 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 60.643 | 36.092 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | | |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 67.723 | 43.172 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | |
| 12) accantonamenti per rischi | | |
| 13) altri accantonamenti | | |
| 14) oneri diversi di gestione | 171.884 | 34.664 |
| Totale costi della produzione | 6.824.453 | 6.631.936 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 66.533 | 9.495 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | | |
| da imprese collegate | | |

| | | |
|--|-------|--|
| da imprese controllanti | | |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| Altri | | |
| Totale proventi da partecipazioni | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllate | | |
| da imprese collegate | | |
| da imprese controllanti | | |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| Altri | | |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | | |
| da imprese collegate | | |
| da imprese controllanti | | |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| altri | | |
| Totale proventi diversi dai precedenti | | |
| Totale altri proventi finanziari | | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllate | | |
| verso imprese collegate | | |
| verso imprese controllanti | | |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| altri | 121 | |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 121 | |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | | |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (121) | |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) rivalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | | |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | |
| d) di strumenti finanziari derivati | | |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | | |
| Totale rivalutazioni | | |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | |
| d) di strumenti finanziari derivati | | |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | | |

| | | |
|---|--------|-------|
| Totale svalutazioni | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | | |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 66.412 | 9.495 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 58.598 | 8.026 |
| imposte relative a esercizi precedenti | | |
| imposte differite e anticipate | | |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 58.598 | 8.026 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 7.814 | 1.469 |

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 7.814 | 1.469 |
| Imposte sul reddito | 58.598 | 8.026 |
| Interessi passivi/(attivi) | 121 | |
| (Dividendi) | | |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | | |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 66.533 | 9.495 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | | |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 67.723 | 43.172 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | | |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | | |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | | |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 67.723 | 43.172 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 134.256 | 52.667 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | | |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (412.172) | (824.620) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (110.928) | 1.143.063 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 8.223 | (8.223) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (10.021) | 274.736 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 359.582 | (101.646) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (165.316) | 483.310 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | (31.060) | 535.977 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (121) | |
| (Imposte sul reddito pagate) | 146.394 | (81.373) |
| Dividendi incassati | | |
| (Utilizzo dei fondi) | (3.973) | 58.878 |
| Altri incassi/(pagamenti) | | |

| | | |
|---|----------|-----------|
| Totale altre rettifiche | 142.300 | (22.495) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 111.240 | 513.482 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (78.000) | (387.434) |
| Disinvestimenti | | |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | | (39.806) |
| Disinvestimenti | | |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | | |
| Disinvestimenti | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | | |
| Disinvestimenti | | |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | | |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | | |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (78.000) | (427.240) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | | |
| Accensione finanziamenti | | |
| (Rimborso finanziamenti) | | |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 2 | 84.969 |
| (Rimborso di capitale) | | |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | | |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | | |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 2 | 84.969 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 33.242 | 171.211 |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | | |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 171.210 | |
| Assegni | | |
| Danaro e valori in cassa | | |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 171.210 | |
| Di cui non liberamente utilizzabili | | |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 204.453 | 171.210 |
| Assegni | | |
| Danaro e valori in cassa | | |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 204.453 | 171.210 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | | |

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario, richiesto dall'art. 2423 c. 1 c.c., costituisce un elemento del bilancio, insieme allo stato patrimoniale, al conto economico e alla nota integrativa.

Il documento consente di analizzare la dinamica finanziaria (flussi di impieghi e flussi di fonti) dell'impresa.

Il rendiconto finanziario illustra le modalità di reperimento (fonti) e di utilizzo (impieghi) delle risorse monetarie, sulla base della dinamica dei flussi finanziari generati o impiegati dalla gestione operativa, dalla gestione degli investimenti e della gestione dei finanziamenti.

Nella redazione del rendiconto finanziario l'OIC 10 dispone che si presentino le variazioni dell'esercizio delle "disponibilità liquide", ossia:

- il denaro posseduto nelle casse contanti, i valori bollati e gli assegni
- i valori in cassa espressi in valuta estera
- le disponibilità presso i depositi bancari e postali attivi

Il rendiconto finanziario esamina le variazioni delle disponibilità liquide, sulla base delle seguenti tre aree gestionali:

- gestione operativa, comprendente le variazioni monetarie che derivano dall'acquisizione, produzione e distribuzione di beni e dalla fornitura di servizi, anche se riferibili a gestioni accessorie, nonché gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e finanziamento (tra cui le imposte sul reddito).

- gestione degli investimenti, comprendente i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate.

- gestione dei finanziamenti, comprendente i flussi che derivano dall'ottenimento o dalla restituzione di disponibilità liquide sotto forma di capitale di rischio o di capitale di debito.

I flussi che determinano le variazioni delle disponibilità liquide sono pertanto classificati in relazione alla tipologia o alla natura dell'operazione che li ha generati, sulla base delle tre gestioni sopra citate.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 7.814.

Attività svolte

La società Azienda Multiservizi Bagheria s.p.a. (A.M.B. s.p.a.) è una società a totale capitale pubblico, interamente partecipata dal Comune di Bagheria, costituita secondo il modello "in house providing".

La **A.M.B. S.p.A.** nasce il 4 maggio 2017, con Atto Pubblico in data 04.05.2017 Rep. 1850 Racc. 1328, Registrato presso l'Agenzia delle Entrate – Ufficio Palermo 2 il 09.05.2017, Depositato presso il Registro delle Imprese di Palermo in data 19.05.2017 prot. 131536 ed iscritto in data 26.05.2017.

La sede legale si trova in via Massimo D'Azeglio n 50.

La A.M.B. S.p.A. opera unicamente sui servizi affidati dal Comune di Bagheria, che, a sua volta, ne esercita il "controllo analogo" (in ottemperanza al Regolamento sulle attività di vigilanza e controllo su società ed enti partecipati) sui principali atti di gestione e sulle decisioni prevalenti in relazione alle problematiche e alle esigenze da assolvere, individuate dalla stessa Amministrazione Comunale, e segnalate alla Società. In particolare il Controllo è esercitato attraverso la consultazione, con riferimento alla gestione dei servizi espletati dalla società, al suo andamento generale e alle concrete scelte operative.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; tuttavia, per la particolarità della Società, ovvero soggetta sia alla disciplina civilistica che al D. Lgs. 175/2016 è stata redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc), tuttavia si rende necessario produrre il documento contabile per consentire un'analisi della dinamica finanziaria della Società.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui

si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023. Stessa facoltà utilizzata per l'esercizio 2022.

Ciò, in considerazione del fatto che l'attività dell'impresa non ha mai subito rallentamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
-

Sono inoltre state considerate, in quanto imposte relative a esercizi precedenti, le imposte che derivano da iscrizioni a ruolo, avvisi di liquidazione, avvisi di pagamento, avvisi di accertamento e di rettifica ed altre situazioni di contenzioso con l'Amministrazione Finanziaria.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazioni dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono pari a € 394.346 (€ 384.068 nel precedente esercizio).

L'incremento è dovuto ad investimenti per l'acquisto di macchinari e attrezzature necessarie per l'espletamento dei servizi oggetto di attività.

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 41.566 | 477.770 | | 519.336 |
| Rivalutazioni | | | | |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 8.840 | 126.428 | | 135.268 |
| Svalutazioni | | | | |
| Valore di bilancio | 32.726 | 351.342 | | 384.068 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | | 78.001 | | 78.001 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | | | | |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | | | | |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 7.080 | 60.643 | | 67.723 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | |
| Altre variazioni | | | | |
| Totale variazioni | (7.080) | 17.358 | | 10.278 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 41.566 | 555.771 | | 597.337 |
| Rivalutazioni | | | | |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 15.920 | 187.071 | | 202.991 |
| Svalutazioni | | | | |
| Valore di bilancio | 25.646 | 368.700 | | 394.346 |

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 25.646 | 32.726 | (7.080) |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | | | 8.800 | | | | 32.766 | 41.566 |
| Rivalutazioni | | | | | | | | |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | | | 3.520 | | | | 5.320 | 8.840 |
| Svalutazioni | | | | | | | | |
| Valore di bilancio | | | 5.280 | | | | 27.446 | 32.726 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | | | | | | | | |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | | | | | | | | |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | | | | | | | | |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | | | 1.760 | | | | 5.320 | 7.080 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | | | | |
| Totale variazioni | | | (1.760) | | | | (5.320) | (7.080) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | | | 8.800 | | | | 32.766 | 41.566 |
| Rivalutazioni | | | | | | | | |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | | | 5.280 | | | | 10.640 | 15.920 |
| Svalutazioni | | | | | | | | |
| Valore di bilancio | | | 3.520 | | | | 22.126 | 25.646 |

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 368.700 | 351.342 | 17.358 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e accanti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | | 37.891 | 340.696 | 99.184 | | 477.771 |
| Rivalutazioni | | | | | | |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | | 13.328 | 64.766 | 48.334 | | 126.428 |
| Svalutazioni | | | | | | |
| Valore di bilancio | | 24.563 | 275.930 | 50.850 | | 351.342 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | | | | 78.000 | | 78.000 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | | | | | | |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | | | | | | |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | | 8.265 | 39.297 | 13.081 | | 60.643 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | | |
| Totale variazioni | | (8.265) | (39.297) | 64.919 | | 17.358 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | | 37.892 | 340.696 | 177.184 | | 555.772 |
| Rivalutazioni | | | | | | |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | | 21.594 | 104.063 | 61.415 | | 187.072 |
| Svalutazioni | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------------|--|--------|---------|---------|--|---------|
| Valore di bilancio | | 16.298 | 236.633 | 115.769 | | 368.700 |
|--------------------|--|--------|---------|---------|--|---------|

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Attivo circolante

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 | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 824.620 | 412.172 | 1.236.792 | 1.236.792 | | |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | | | | | | |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | | | | | | |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | | | | | | |

| | | | | | | |
|--|------------------|----------------|------------------|------------------|--|--|
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | | | | | | |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 188.567 | (65.960) | 122.607 | 122.607 | | |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | | | | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 101.736 | 10.982 | 112.718 | 112.718 | | |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.114.923 | 357.193 | 1.472.116 | 1.472.116 | | |

I crediti sono, valutati al valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 204.453 | 171.210 | 33.243 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 171.210 | 33.243 | 204.453 |
| Assegni | | | |
| Denaro e altri valori in cassa | | | |
| Totale disponibilità liquide | 171.210 | 33.243 | 204.453 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura

dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | 8.223 | (8.223) |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

| | Ratei attivi | Risconti attivi | Totale ratei e risconti attivi |
|----------------------------|--------------|-----------------|--------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | 8.223 | 8.223 |
| Variazione nell'esercizio | | (8.223) | (8.223) |
| Valore di fine esercizio | | | |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato di esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|------------------|------------------------|--------------------------|
| | | | | | |

| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
|---|---------|------------------------------|-----------------------|------------|------------|---------------|--|---------|
| Capitale | 100.000 | | | | | | | 100.000 |
| Riserva da soprapprez- zo delle azioni | | | | | | | | |
| Riserve di rivalutazione | | | | | | | | |
| Riserva legale | | | | | | | | |
| Riserve statutarie | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | | | | | | | | |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | | | | | | | | |
| Riserva azioni o quote della società controllante | | | | | | | | |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazio- ni | | | | | | | | |
| Versamenti in conto aumento di capitale | | | | | | | | |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | | | | | | | | |
| Versamenti in conto capitale | | | | | | | | |
| Versamenti a copertura perdite | | | | | | | | |
| Riserva da riduzione capitale sociale | | | | | | | | |
| Riserva avanzo di fusione | | | | | | | | |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | | | | | | | | |
| Riserva da conguaglio utili in corso | | | | | | | | |
| Varie altre riserve | | | 2 | | | | | 2 |

| | | | | | | | | |
|--|----------|--|---------|--|--|--|-------|----------|
| Totale altre riserve | | | 2 | | | | | 2 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | | | | | | | | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (15.031) | | 1.469 | | | | | (13.562) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.469 | | (1.469) | | | | 7.814 | 7.814 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | | | | | | | | |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | | | | | | | | |
| Totale patrimonio netto | 86.438 | | 2 | | | | 7.814 | 94.254 |

| | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| Capitale sociale | 100.000 | 100.000 |
| Riserva legale | | |
| Altre Riserve | 2 | |
| Utili (perdite) di esercizi precedenti | (13.562) | (15.031) |
| Utili (perdita) dell'esercizio | 7.814 | 1.469 |
| Totale patrimonio netto | 94.254 | 86.438 |
| di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo) | | |
| Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione | | |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--|----------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 100.000 | | B | | | |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | | | A,B,C,D | | | |
| Riserve di rivalutazione | | | A,B | | | |
| Riserva legale | | | A,B | | | |
| Riserve statutarie | | | A,B,C,D | | | |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | | | A,B,C,D | | | |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | | | A,B,C,D | | | |
| Riserva azioni o quote della società controllante | | | A,B,C,D | | | |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | | | A,B,C,D | | | |
| Versamenti in conto aumento di capitale | | | A,B,C,D | | | |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | | | A,B,C,D | | | |
| Versamenti in conto capitale | | | A,B,C,D | | | |
| Versamenti a copertura perdite | | | A,B,C,D | | | |
| Riserva da riduzione capitale sociale | | | A,B,C,D | | | |
| Riserva avanzo di fusione | | | A,B,C,D | | | |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | | | A,B,C,D | | | |
| Riserva da conguaglio utili in corso | | | A,B,C,D | | | |
| Varie altre riserve | 2 | | | | | |
| Totale altre riserve | 2 | | | | | |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | | | A,B,C,D | | | |
| Utili portati a nuovo | (13.562) | | A,B,C,D | | | |

| | | | | | | |
|--|--------|--|---------|--|--|--|
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | | | A,B,C,D | | | |
| Totale | 86.440 | | | | | |
| Quota non distribuibile | | | | | | |
| Residua quota distribuibile | | | | | | |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 34.608 | 34.608 | |

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | 34.608 | 34.608 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | | | | | |
| Utilizzo nell'esercizio | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | |
| Totale variazioni | | | | | |
| Valore di fine esercizio | | | | 34.608 | 34.608 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 20.297 | 24.270 | (3.973) |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 24.270 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | |
| Utilizzo nell'esercizio | 3.973 |
| Altre variazioni | |
| Totale variazioni | (3.973) |
| Valore di fine esercizio | 20.297 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni | | | | | | |
| Obbligazioni convertibili | | | | | | |
| Debiti verso soci per finanziamenti | | | | | | |
| Debiti verso banche | | | | | | |
| Debiti verso altri finanziatori | | | | | | |
| Acconti | | | | | | |
| Debiti verso fornitori | 1.143.063 | (110.928) | 1.032.135 | 1.032.135 | | |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | | | | | | |
| Debiti verso imprese controllate | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|------------------|----------------|------------------|------------------|--|--|
| Debiti verso imprese collegate | | | | | | |
| Debiti verso controllanti | | | | | | |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | | | | |
| Debiti tributari | 45.442 | 221.300 | 266.742 | 266.742 | | |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 89.375 | 280.406 | 369.781 | 369.781 | | |
| Altri debiti | (19.507) | 7.890 | (11.617) | (11.617) | | |
| Totale debiti | 1.258.372 | 398.669 | 1.657.041 | 1.657.041 | | |

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

L'incremento, rispetto l'esercizio precedente, del valore delle imposte di competenza dell'esercizio, scaturisce da una rateizzazione effettuata con agenzia delle entrate per debiti tributari riferiti ad esercizi precedenti i quali, tuttavia, non avevano riscontro in bilancio. I debiti, inoltre, sono iscritti al netto degli acconti per IRES e IRAP versati nel corso dell'esercizio.

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 264.715 | 274.736 | (10.021) |

| | Ratei passivi | Risconti passivi | Totale ratei e risconti passivi |
|----------------------------|---------------|------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | 274.736 | 274.736 |
| Variazione nell'esercizio | | (10.021) | (10.021) |
| Valore di fine esercizio | | 264.715 | 264.715 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|-------------|---------|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| Altri di ammontare non apprezzabile | 264.715 |
| Totale | 264.715 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| Altre | 6.820.554 |
| Totale | 6.820.554 |

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni | |
|------------------------------------|---------------------|------------|------------|
| 6.824.453 | 6.631.936 | 192.517 | |
| Descrizione | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variazioni |
| Materie prime, sussidiarie e merci | 574.079 | 409.830 | 164.249 |

| | | | |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Servizi | 1.938.597 | 2.443.119 | (504.522) |
| Godimento di beni di terzi | 399.572 | 236.114 | 163.458 |
| Salari e stipendi | 2.620.491 | 2.561.323 | 59.168 |
| Oneri sociali | 879.827 | 719.943 | 159.884 |
| Trattamento di fine rapporto | 166.240 | 183.771 | (17.531) |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | 6.040 | | 6.040 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 7.080 | 7.080 | |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 60.643 | 36.092 | 24.551 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | | | |
| Variazione rimanenze materie prime | | | |
| Accantonamento per rischi | | | |
| Altri accantonamenti | | | |
| Oneri diversi di gestione | 171.884 | 34.664 | 137.220 |
| Totale | 6.824.453 | 6.631.936 | 192.517 |

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

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

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 58.598 | 8.026 | 50.572 |

| Imposte | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|---------------|
| Imposte correnti: | 58.598 | 8.026 | 50.572 |
| IRES | 49.740 | 8.026 | 41.714 |
| IRAP | 8.858 | | 8.858 |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | | |
| Imposte differite (anticipate) | | | |
| IRES | | | |
| IRAP | | | |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |
| Totale | 58.598 | 8.026 | 50.572 |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---------|---------|
| Risultato prima delle imposte | 66.412 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 24 | 15.939 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | 140.838 | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Totale | 140.838 | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Totale | | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Totale | | |
| Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| Organico | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | 0 | 0 | 0 |
| Quadri | 0 | 0 | 0 |
| Impiegati | 7 | 6 | 1 |
| Operai | 91 | 84 | 7 |
| Altri | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 98 | 90 | 8 |

| | Dirigenti | Quadri | Impiegati | Operai | Altri dipendenti | Totale Dipendenti |
|--------------|-----------|--------|-----------|--------|------------------|-------------------|
| Numero medio | 0 | 0 | 7 | 91 | 0 | 98 |

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

| | Amministratori | Sindaci |
|---|----------------|---------|
| Compensi | 82.000 | 21.000 |
| Anticipazioni | 0 | 0 |
| Crediti | 0 | 0 |
| Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate | 0 | 0 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

| | Valore |
|--|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 6.013 |
| Altri servizi di verifica svolti | 0 |
| Servizi di consulenza fiscale | 0 |
| Altri servizi diversi dalla revisione contabile | 0 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 6.013 |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

| | | |
|--|-------------|--------------|
| Risultato d'esercizio al 31/12/2023 | Euro | 7.814 |
| 5% a riserva legale | Euro | |
| a riserva straordinaria | Euro | |
| a dividendo | Euro | |
| a copertura perdite pregresse | Euro | 2.315 |

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Vito Matranga ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, [il rendiconto finanziario] e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, __/__/____