

O.T.I.P. S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	TORINO
Codice Fiscale	06081720010
Numero Rea	TORINO 759629
P.I.	06081720010
Capitale Sociale Euro	10.200 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	721909
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	654.125	652.144
III - Immobilizzazioni finanziarie	20.400	400
Totale immobilizzazioni (B)	674.525	652.544
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	864.750	541.608
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.104	1.104
Totale crediti	865.854	542.712
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	276.706	458.575
Totale attivo circolante (C)	1.142.560	1.001.287
D) Ratei e risconti	7.888	4.534
Totale attivo	1.824.973	1.658.365
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	698.044	698.044
IV - Riserva legale	36.998	36.998
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	232.403	224.502
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	157.727	7.903
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.135.372	977.647
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	72.138	61.618
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	434.611	401.045
esigibili oltre l'esercizio successivo	127.947	177.934
Totale debiti	562.558	578.979
E) Ratei e risconti	54.905	40.121
Totale passivo	1.824.973	1.658.365

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.378.706	999.267
5) altri ricavi e proventi		
altri	25.094	56.678
Totale altri ricavi e proventi	25.094	56.678
Totale valore della produzione	1.403.800	1.055.945
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	73.639	57.910
7) per servizi	615.082	552.446
8) per godimento di beni di terzi	23.581	26.172
9) per il personale		
a) salari e stipendi	211.661	185.741
b) oneri sociali	61.765	56.266
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.360	17.639
c) trattamento di fine rapporto	14.360	17.639
Totale costi per il personale	287.786	259.646
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	64.999	60.449
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	64.999	60.449
Totale ammortamenti e svalutazioni	64.999	60.449
14) oneri diversi di gestione	110.503	77.912
Totale costi della produzione	1.175.590	1.034.535
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	228.210	21.410
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.718	13
Totale proventi diversi dai precedenti	6.718	13
Totale altri proventi finanziari	6.718	13
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.295	4.391
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.295	4.391
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.577)	(4.378)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	224.633	17.032
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	66.906	11.316
imposte relative a esercizi precedenti	0	(2.187)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	66.906	9.129
21) Utile (perdita) dell'esercizio	157.727	7.903

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 -bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile. Abbiamo, tuttavia, ritenuto opportuno non applicare alla lettera quanto disposto per il bilancio abbreviato dalla norma di legge citata ed in particolare con riferimento alle informazioni riportate nella nota integrativa.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile. Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica. Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

PROSPETTIVA DELLA CONTINUITÀ AZIENDALE

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Non vi sono immobilizzazioni immateriali iscritte a bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un insieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e di quelli non ancora entrati in funzione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate alle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 61.

I piani di ammortamento, in conformità all'OIC 16 par. 70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Di seguito sono specificate le aliquote di ammortamento applicate:

Categoria	Voce di bilancio	Vita utile presunta	Aliquota di ammortamento
Fabbricati	B.I.1	33 anni	3%
Impianti di condizionamento	B.II.2	6,66 anni	15%
Impianti elettrici	B.II.2	6,66 anni	15%
Impianti specifici	B.II.2	8,3 anni	12%
Impianti telefonici	B.II.2	4 anni	25%
Impianti antincendio	B.II.2	10 anni	10%
Impianti distribuzione gas medicale	B.II.2	6,66 anni	15%
Attrezzatura varia e minuta	B.II.3	8 anni	12,5%
Mobili e arredi	B.II.4	8,3 anni	12%
Macchine per l'ufficio	B.II.4	5 anni	20%
Imbarcazione	B.II.4	8,3 anni	12%
Autovetture	B.II.4	4 anni	25%
Beni strumentali < 516,46	B.II.4	/	100%

Nel bilancio chiuso al 31/12/2008 la società ha rideterminato il valore del fabbricato di sua proprietà, sito in Torino (TO) Via Pola n. 33, attraverso una rivalutazione monetaria, dando alla medesima anche valenza fiscale mediante la corresponsione di un' imposta sostitutiva del 3% sul maggior valore rivalutato. La tecnica adottata è stata quella dell'incremento del costo e del fondo in egual misura riconoscendo una maggior vita utile dello stesso e conseguentemente un allungamento del periodo di ammortamento. La rivalutazione effettuata è stata di € 719.633. A fronte è stata iscritta una Riserva di rivalutazione, al netto dell'imposta sostitutiva, di € 698.044.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, non quotate, sono valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto per l'acquisto e per la sottoscrizione.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 PAR. da 31 a 41, si procede alla rettifica del costo. Nell'esercizio in cui dovessero venire meno le condizioni che avevano determinato nei precedenti esercizi una rettifica di valore, si procede ad un ripristino di valore determinato sulla base dell'OIC 21 PAR. 42 e 43. Nel caso di cessioni di partecipazioni omogenee acquistate in date diverse a prezzi diversi, il riferimento per la definizione delle partecipazioni cedute è il metodo LIFO.

Beni in leasing

Le operazioni di leasing finanziario sono contabilizzate registrando per competenza i canoni addebitati dalla società di leasing.

Rimanenze

La società non detiene rimanenze di magazzino.

Strumenti finanziari derivati

Non vi sono strumenti finanziari derivati iscritti in bilancio.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato, avvalendosi della facoltà concessa dall'articolo 2435 bis del CC che prevede la deroga alle società che presentano il bilancio in forma abbreviata.

Laddove ritenuto opportuno o necessario, i crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Attività finanziarie dell'attivo circolante

Non vi sono attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono valutati al valore nominale.

Fondi per rischi ed oneri

Non vi sono fondi per rischi iscritti in bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato, avvalendosi della facoltà concessa dall'articolo 2435 bis del CC che prevede la deroga alle società che presentano il bilancio in forma abbreviata .

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica. Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato. I ricavi vengono rilevati solo nel momento in cui 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. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. I ricavi ed i proventi sono espressi al netto di resi, sconti, abbuoni, premi, nonché delle imposte connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €674.525 (€652.544 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	2.987.926	400	2.988.326
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	2.335.782		2.335.782
Valore di bilancio	0	652.144	400	652.544
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	66.980	0	66.980
Ammortamento dell'esercizio	0	64.999		64.999
Altre variazioni	0	0	20.000	20.000
Totale variazioni	0	1.981	20.000	21.981
Valore di fine esercizio				
Costo	0	3.054.907	20.400	3.075.307
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	2.400.782		2.400.782
Valore di bilancio	0	654.125	20.400	674.525

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Non vi sono immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano a €654.125 (€652.144 nell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.818.584	364.858	515.115	289.369	2.987.926
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.210.021	362.180	500.050	263.531	2.335.782
Valore di bilancio	608.563	2.678	15.065	25.838	652.144
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	64.650	1.704	626	66.980
Ammortamento dell'esercizio	45.969	5.308	5.911	7.811	64.999
Altre variazioni	-	-	-	-	0
Totale variazioni	(45.969)	59.342	(4.207)	(7.185)	1.981
Valore di fine esercizio					
Costo	1.818.584	429.508	516.820	289.995	3.054.907
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.255.990	367.488	505.962	271.342	2.400.782
Valore di bilancio	562.594	62.020	10.858	18.653	654.125

Gli ammortamenti ordinari imputati nell'esercizio ammontano a € 64.999 e sono calcolati su tutti i cespiti ammortizzabili, applicando aliquote ritenute rappresentative della loro vita economico-tecnica.

Si segnala che, nell'esercizio in corso e in quelli precedenti, non sono mai state effettuate né svalutazioni né rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Non essendo significativa, si omette l'informativa di cui all'art. 2424 del codice civile, essendo i leasing in questione di durata sostanzialmente in linea con quella di un teorico ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano a €20.400 (€400 nel precedente esercizio).

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

La voce è pari a €20.400 nell'esercizio corrente (€400 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	400	400

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	400	400
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	20.000	20.000
Totale variazioni	20.000	20.000
Valore di fine esercizio		
Costo	20.400	20.400
Valore di bilancio	20.400	20.400

Partecipazioni in altre imprese

La voce ammonta a € 20.400 (€ 400 nel precedente esercizio) e si riferisce alla partecipazione nella società GRUPPOM SRL, il cui capitale sociale ammonta a € 20.000; il patrimonio netto della società al 31.12.2022 ammonta ad euro 26.136. La società detiene una quota pari al 2%.

L'incremento della partecipazione di € 20.000 avvenuta nel corso dell'esercizio, è dovuta alla rinuncia di un credito vantato verso la società partecipata.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Non vi sono rimanenze iscritte in bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €865.854 (€542.712 nel periodo precedente). La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	481.300	0	481.300	2.758	478.542
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	360.000	0	360.000	0	360.000
Crediti tributari	2.088	0	2.088		2.088
Verso altri	24.120	1.104	25.224	0	25.224
Totale	867.508	1.104	868.612	2.758	865.854

I crediti verso clienti sono iscritti al netto del fondo svalutazione crediti iscritto nella voce C.II dell'attivo, per un importo pari a €2.758 (€2.758 nel periodo precedente).

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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	163.299	315.243	478.542	478.542	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	350.000	10.000	360.000	360.000	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.923	165	2.088	2.088	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.490	(2.266)	25.224	24.120	1.104	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	542.712	323.142	865.854	864.750	1.104	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	478.542	478.542
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	360.000	360.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.088	2.088
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	25.224	25.224
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	865.854	865.854

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Non vi sono attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €276.706 (€458.575 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	443.604	(181.121)	262.483

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	14.971	(748)	14.223
Totale disponibilità liquide	458.575	(181.869)	276.706

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €7.888 (€4.534 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	255	(255)	0
Risconti attivi	4.279	3.609	7.888
Totale ratei e risconti attivi	4.534	3.354	7.888

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €1.135.372 (€977.647 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.200	0	0	0	0	0		10.200
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	698.044	0	0	0	0	0		698.044
Riserva legale	36.998	0	0	0	0	0		36.998
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	224.499	0	7.903	0	0	0		232.402
Varie altre riserve	3	0	0	0	0	(2)		1
Totale altre riserve	224.502	0	7.903	0	0	(2)		232.403
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	7.903	0	(7.903)	0	0	0	157.727	157.727
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	977.647	0	0	0	0	(2)	157.727	1.135.372

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto, di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	10.200	0	0	0
Riserve di rivalutazione	698.044	0	0	0
Riserva legale	36.998	0	0	0

Altre riserve				
Riserva straordinaria	224.290	0	209	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	224.290	0	209	0
Utile (perdita) dell'esercizio	209	0	-209	0
Totale Patrimonio netto	969.741	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		10.200
Riserve di rivalutazione	0	0		698.044
Riserva legale	0	0		36.998
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		224.499
Varie altre riserve	0	3		3
Totale altre riserve	0	3		224.502
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	7.903	7.903
Totale Patrimonio netto	0	3	7.903	977.647

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.200	Apporto soci		0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-
Riserve di rivalutazione	698.044	Altra Natura	A,B	698.044
Riserva legale	36.998	Utili	A,B,C	36.998
Riserve statutarie	0			-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	232.402	Utili	A,B,C	232.402
Varie altre riserve	1			0
Totale altre riserve	232.403			232.402
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-
Totale	977.645			967.444
Residua quota distribuibile				967.444

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

A completamento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

I) Capitale sociale

Il capitale sociale ammonta a €10.200 (invariato rispetto al precedente esercizio) ed è interamente versato.

III) Riserva di rivalutazione

Ammonta a €698.044 (invariata rispetto all'esercizio precedente) ed è riferita alla rivalutazione effettuata nel bilancio al 31/12/2018.

IV) Riserva legale

Ammonta a €36.998 (invariato rispetto all'esercizio precedente) .

VI) Altre Riserve

Ammontano a €232.403 (€224.502 nell'esercizio precedente). La variazione è dovuta alla destinazione del risultato dell'esercizio precedente. La composizione è così formata:

- Riserva straordinaria di utili formati fino al 2016 per € 154.677,
- Riserva straordinaria di utili formati fino al 2017 per € 10.740,
- Riserva straordinaria di utili formati dal 2018 per € 22.875.
- Riserva straordinaria di utili formati dal 2019 per € 18.923.
- Riserva straordinaria di utili formati dal 2020 per € 17.076.
- Riserva straordinaria di utili formati dal 2021 per € 209.
- Riserva straordinaria di utili formati dal 2022 per € 7.903.

Fondi per rischi e oneri**FONDI PER RISCHI ED ONERI**

I fondi per rischi ed oneri sono nulli.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €72.138 (€61.618 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	61.618
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	10.724
Utilizzo nell'esercizio	204
Totale variazioni	10.520
Valore di fine esercizio	72.138

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €562.558 (€578.979 nel periodo precedente).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	235.194	-50.997	184.197
Debiti verso fornitori	115.789	3.316	119.105
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	176.867	-34.188	142.679
Debiti tributari	17.931	49.175	67.106
Altri debiti	33.198	16.273	49.471
Totale	578.979	-16.421	562.558

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
Debiti verso banche	235.194	(50.997)	184.197	56.250	127.947	0
Debiti verso fornitori	115.789	3.316	119.105	119.105	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	176.867	(34.188)	142.679	142.679	0	0
Debiti tributari	17.931	49.175	67.106	67.106	0	0
Altri debiti	33.198	16.273	49.471	49.471	0	0
Totale debiti	578.979	(16.421)	562.558	434.611	127.947	0

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

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

Di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi ammontano a €54.905 nel periodo corrente (€40.121 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	39.663	14.870	54.533
Risconti passivi	458	(86)	372
Totale ratei e risconti passivi	40.121	14.784	54.905

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ammontano a € 1.378.706 . Si riferiscono a ricavi derivanti dallo svolgimento dell'attività tipica. Non essendo significative, si omettono le informazioni circa la ripartizione dei ricavi per categorie di attività e per aree geografiche.

A5) Altri ricavi e proventi

Ammontano a €25.094 . Sono così formati:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi assicurativi	6.145	-6.145	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	45.463	-25.124	20.339
Contributi in conto capitale (quote)	87	0	87
Altri ricavi e proventi	4.983	-315	4.668
Totale altri	56.678	-31.584	25.094
Totale altri ricavi e proventi	56.678	-31.584	25.094

Costi della produzione

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Ammontano a €73.639 .

B7) Costi per servizi

Ammontano a €615.082 . Sono così formati:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	35.537	-6.536	29.001

Acqua	557	120	677
Spese di manutenzione e riparazione	69.454	-29.377	40.077
Servizi e consulenze tecniche	142.897	22.898	165.795
Pubblicità	169	950	1.119
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	8.802	4.393	13.195
Spese telefoniche	3.190	-3	3.187
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	4.533	-236	4.297
Assicurazioni	13.894	-55	13.839
Spese di rappresentanza	3.239	-2.175	1.064
Spese di viaggio e trasferta	524	1.813	2.337
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	5.639	1.274	6.913
Altri	264.011	69.570	333.581
Totale	552.446	62.636	615.082

B8) Costi per godimento beni di terzi

Ammontano a €23.581 e sono così formati:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	10.533	-4.408	6.125
Canoni di leasing beni mobili	15.443	1.949	17.392
Altri	196	-132	64
Totale	26.172	-2.591	23.581

B9) Per il personale

Il costo del lavoro ammonta a €287.786 (€259.646 nel precedente esercizio). Le variazioni della voce del costo del personale sono legate all'entità dell'organico, alla composizione dello stesso e all'andamento fisiologico delle retribuzioni stesse.

B10) Ammortamenti e svalutazioni

b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

Tale posta ammonta a €64.999. Gli ammortamenti ordinari sono stati calcolati utilizzando i criteri e le aliquote riportate nella prima parte della presente nota integrativa.

B14) Oneri diversi di gestione

Tale posta ammonta a €110.503 ed è così formata:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	32	243	275
IVA indetraibile	57.220	31.069	88.289
Altri oneri di gestione	20.660	1.279	21.939
Totale	77.912	32.591	110.503

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il saldo ammonta a €-3.577 .

C16) Proventi finanziari

Ammontano a €6.718 e si riferiscono a interessi attivi bancari per € 11 e ad altri proventi per € 6.707.

C17) Oneri finanziari

Ammontano a €10.295 e si riferiscono a interessi passivi su mutui per € 10.233, ad interessi bancari per € 43 ed ad altri interessi per € 19.

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si comunica che non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si comunica che non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Ammontano complessivamente a €66.906 .

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale

IRES	56.740	0	0	0	
IRAP	10.166	0	0	0	
Totale	66.906	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Il numero medio del personale alle dipendenze è pari a 4.

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

Compensi agli organi sociali

Non sono stati corrisposti compensi agli organi sociali.

Compensi agli amministratori

Non sono stati erogati compensi all'organo amministrativo.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

La società non è dotata di un revisore. Non vi sono, pertanto, compensi spettanti all'organo di controllo.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si comunica che la società ha in corso un contratto di leasing.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Le eventuali operazioni con parti correlate sono state realizzate a valori di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 22 del codice civile, si comunica che non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti degni di rilievo tali da rendere la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica sostanzialmente diversa da quella risultante dal bilancio.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c.: a tale proposito, si comunica che la società non possiede né ha posseduto quote proprie o quote o azioni di società controllanti, neanche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Cenni sulla gestione

La gestione sociale prosegue regolarmente, e non ci sono fatti di rilievo da segnalare.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Per ulteriori informazioni, si rinvia al sito <https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Il bilancio d'esercizio che sottoponiamo alla vostra approvazione presenta un utile di esercizio pari a €157.727 .

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2023 e di destinare l'utile di esercizio alla Riserva straordinaria, avendo la riserva legale già raggiunto un quinto del capitale sociale.

Nota integrativa, parte finale

L'Amministratore Unico

Maffi Federica