

INVESTIMENTI CERESIO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GRAN SASSO 1 LENTATE SUL SEVESO MB
Codice Fiscale	01784230128
Numero Rea	MB 1867938
P.I.	12217450159
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.672	5.766
Totale immobilizzazioni immateriali	5.672	5.766
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	9.618.838	9.805.231
2) impianti e macchinario	31.193	37.345
3) attrezzature industriali e commerciali	39.418	45.575
4) altri beni	98.971	97.775
Totale immobilizzazioni materiali	9.788.420	9.985.926
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	40.700	10.700
Totale partecipazioni	40.700	10.700
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	650.000	800.000
Totale crediti verso altri	650.000	800.000
Totale crediti	650.000	800.000
3) altri titoli	155	155
4) strumenti finanziari derivati attivi	31.479	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	722.334	810.855
Totale immobilizzazioni (B)	10.516.426	10.802.547
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	11.755	4.494
Totale rimanenze	11.755	4.494
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.457.143	1.082.775
Totale crediti verso clienti	1.457.143	1.082.775
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.000	250.000
Totale crediti verso controllanti	250.000	250.000
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.757	7.705
Totale crediti tributari	20.757	7.705
5-ter) imposte anticipate	91.133	91.133
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.449	9.591
Totale crediti verso altri	8.449	9.591
Totale crediti	1.827.482	1.441.204
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	485.358	620.954
3) danaro e valori in cassa	11	875

Totale disponibilità liquide	485.369	621.829
Totale attivo circolante (C)	2.324.606	2.067.527
D) Ratei e risconti	21.144	17.323
Totale attivo	12.862.176	12.887.397
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
III - Riserve di rivalutazione	7.223.329	7.223.329
IV - Riserva legale	25.439	25.439
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	555.327	848.838
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	555.328	848.837
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	31.479	(14.045)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.225	54.915
Totale patrimonio netto	7.947.800	8.238.475
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	14.045
4) altri	1.900.000	1.200.000
Totale fondi per rischi ed oneri	1.900.000	1.214.045
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	387.892	331.746
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.155.729	1.035.404
esigibili oltre l'esercizio successivo	643.931	1.250.366
Totale debiti verso banche	1.799.660	2.285.770
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	513.701	430.962
Totale debiti verso fornitori	513.701	430.962
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.205	82.498
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	38.994
Totale debiti tributari	95.205	121.492
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.554	111.496
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	102.554	111.496
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.936	140.997
Totale altri debiti	111.936	140.997
Totale debiti	2.623.056	3.090.717
E) Ratei e risconti	3.428	12.414
Totale passivo	12.862.176	12.887.397

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.749.887	5.525.873
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	28.736	-
altri	114.717	20.987
Totale altri ricavi e proventi	143.453	20.987
Totale valore della produzione	5.893.340	5.546.860
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	314.197	301.034
7) per servizi	2.124.505	1.924.031
8) per godimento di beni di terzi	36.043	25.657
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.425.828	1.360.462
b) oneri sociali	416.457	433.780
c) trattamento di fine rapporto	130.228	109.042
e) altri costi	2.480	1.810
Totale costi per il personale	1.974.993	1.905.094
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.874	1.281
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	296.191	298.576
Totale ammortamenti e svalutazioni	298.065	299.857
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.262)	969
12) accantonamenti per rischi	700.000	600.000
14) oneri diversi di gestione	124.274	96.923
Totale costi della produzione	5.564.815	5.153.565
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	328.525	393.295
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	13.465	-
Totale proventi da partecipazioni	13.465	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.097	1
Totale proventi diversi dai precedenti	2.097	1
Totale altri proventi finanziari	2.097	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	43.142	61.312
Totale interessi e altri oneri finanziari	43.142	61.312
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(27.580)	(61.311)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	300.945	331.984
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	288.720	277.069
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	288.720	277.069
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.225	54.915

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.225	54.915
Imposte sul reddito	288.720	277.069
Interessi passivi/(attivi)	41.045	61.311
(Dividendi)	(13.465)	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(5.729)	(302)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	322.796	392.993
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	700.000	600.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	298.065	299.857
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	109.615	25.467
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.107.680	925.324
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.430.476	1.318.317
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(7.261)	969
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(374.368)	99.409
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	82.739	(44.229)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.821)	(543)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(8.986)	6.474
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(93.598)	(584.496)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(405.295)	(522.416)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.025.181	795.901
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(41.045)	(61.311)
(Imposte sul reddito pagate)	(271.322)	(239.778)
Dividendi incassati	13.465	-
(Utilizzo dei fondi)	(53.469)	-
Totale altre rettifiche	(352.371)	(301.089)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	672.810	494.812
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(107.627)	(58.307)
Disinvestimenti	14.672	300
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.780)	(2.140)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(30.000)	-
Disinvestimenti	150.000	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	25.265	(60.147)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(550.826)
Accensione finanziamenti	600.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(1.086.109)	-

Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(348.426)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(834.535)	(550.826)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(136.460)	(116.161)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	620.954	736.363
Danaro e valori in cassa	875	1.627
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	621.829	737.990
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	485.358	620.954
Danaro e valori in cassa	11	875
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	485.369	621.829

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

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

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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

La società INVESTIMENTI CERESIO SRL è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto, unitamente alle società controllate, non ha superato per due anni consecutivi due dei tre limiti dimensionali previsti dall'art. 27, comma 1 del D.Lgs. 127/91.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro. Per effetto degli arrotondamenti, è possibile riscontrare lievi differenze tra i saldi di bilancio e el tabelle di dettaglio della nota integrativa.

Principi di redazione

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

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

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

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3 anni (software)

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

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

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

Beni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri

accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	3
Impianti e macchinari	15
Attrezzature industriali e commerciali	10/12,5
Altri beni	10 /15/20

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

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

Nel successivo prospetto si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare (al netto delle imposte sostitutive).

Descrizione	Importo
Legge n.2/2009	3.440.911
Decreto legge n.104/2020	3.782.418

Per quanto concerne il criterio adottato per effettuare le rivalutazioni, si specifica che l'ultima rivalutazione eseguita risale all'esercizio scorso (2020) in cui si è adottato il metodo della riduzione del fondo ammortamento. Oggetto della rivalutazione è stato l'Immobile di proprietà sociale, il cui valore è stato adeguato al Valore di mercato.

	costo	fondo 2020	riduzione amm.	f.do	rivalutazione L. 104/2020	L.
fabbricato strumentale	8.359.241	-	3.758.278	3.758.277	8.359.241	3.758.277
Area	1.680.000	-	141.123	141.123	1.680.000	141.123
totale	10.039.241	-	3.899.400	3.899.400	10.039.241	3.899.400
Imposta sostitutiva						-116.982
	10.039.241	-	3.899.400	3.899.400	10.039.241	3.782.418

La rivalutazione precedente era stata operata come da tabella:

	valore contabile 2008	rivalutazione lorda	imp. Sostitutiva	valore reale 2008	rivalutazione L.
L. 02/2009					
fabbricato strumentale	3.955.877	2.764.123	-	6.720.000	2.681.199
Area	908.719	771.281	-	1.680.000	759.712
totale	4.864.596	3.535.404	-	8.400.000	3.440.911

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

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

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

Strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Gli strumenti finanziari derivati attivi si riferiscono a strumenti di copertura dei flussi finanziari o del fair value di una attività immobilizzata. Gli stessi sono stati valutati al fair value ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n. 11 bis del codice civile e, trattandosi di derivati di copertura di flussi finanziari, la contabilizzazione è iscritta corrispondentemente nella voce di patrimonio netto "VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi". Per quanto riguarda la modalità di determinazione del fair value, lo stesso è stato determinato secondo il valore di mercato poiché è stato possibile individuare facilmente un mercato attivo.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti, per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

Ratei e risconti attivi

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

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, sono iscritti secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

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

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

il costo storico;

le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;

le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;

le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 1.874, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 5.672.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	77.107	12.738	89.845
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	77.107	6.973	84.080
Valore di bilancio	-	5.766	5.766
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	1.781	1.781
Ammortamento dell'esercizio	-	1.874	1.874
Totale variazioni	-	(93)	(93)
Valore di fine esercizio			
Costo	77.107	14.519	91.626
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	77.107	8.847	85.954
Valore di bilancio	-	5.672	5.672

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 11.594.759; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.806.339

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	6.521.124	488.672	270.772	693.381	7.973.949
Rivalutazioni	3.535.404	-	(2.871)	-	3.532.533
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	251.296	451.326	222.326	595.607	1.520.555
Valore di bilancio	9.805.231	37.345	45.575	97.775	9.985.926
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	66.909	4.465	5.626	30.627	107.627
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	8.943	8.943
Ammortamento dell'esercizio	253.303	10.618	11.782	20.487	296.190
Totale variazioni	(186.394)	(6.153)	(6.156)	1.197	(197.506)
Valore di fine esercizio					
Costo	6.588.033	493.137	276.397	701.788	8.059.355
Rivalutazioni	3.535.404	-	-	-	3.535.404
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	504.599	461.944	236.979	602.816	1.806.338
Valore di bilancio	9.618.838	31.193	39.418	98.971	9.788.420

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio				
Costo	10.700	10.700	155	-
Valore di bilancio	10.700	10.700	155	-
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	30.000	30.000	-	31.479
Totale variazioni	30.000	30.000	-	31.479
Valore di fine esercizio				
Costo	40.700	40.700	155	31.479
Valore di bilancio	40.700	40.700	155	31.479

In corso d'esercizio è stata acquisita una partecipazione in una fondazione. L'incremento degli strumenti derivati (di copertura) è conseguente all'iscrizione del loro fair value.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	800.000	(150.000)	650.000	650.000
Totale crediti immobilizzati	800.000	(150.000)	650.000	650.000

Il decremento dei crediti immobilizzati è conseguente all'incasso di somme originariamente concesse a credito a controllate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Servizi Pozzoli srl	Lentate sul Seveso (MB)	04887760967	100.000	351.666	1.310.744	5.000	5,00%	10.700
FONDAZIONE ANANKE DI VILLA MIRALAGO	Milano	97917850154	30.000	-	-	-	-	30.000

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.494	7.261	11.755
Totale rimanenze	4.494	7.261	11.755

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.082.775	374.368	1.457.143	1.457.143
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	250.000	-	250.000	250.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.705	13.052	20.757	20.757
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	91.133	-	91.133	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.591	(1.142)	8.449	8.449
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.441.204	386.278	1.827.482	1.736.349

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	620.954	(135.596)	485.358
Denaro e altri valori in cassa	875	(864)	11
Totale disponibilità liquide	621.829	(136.460)	485.369

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	17.323	3.821	21.144

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	17.323	3.821	21.144

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCOINTI</i>		
	Risconti attivi	21.144
	Totale	21.144

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	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		
Capitale	100.000	-	-	-		100.000
Riserve di rivalutazione	7.223.329	-	-	-		7.223.329
Riserva legale	25.439	-	-	-		25.439
Altre riserve						
Riserva straordinaria	848.838	(348.426)	54.915	-		555.327
Varie altre riserve	(1)	-	-	1		1
Totale altre riserve	848.837	(348.426)	54.915	2		555.328
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(14.045)	-	-	45.524		31.479
Utile (perdita) dell'esercizio	54.915	(54.915)	-	-	12.225	12.225
Totale patrimonio netto	8.238.475	(403.341)	54.915	45.525	12.225	7.947.800

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per altre ragioni	
Capitale	100.000	Capitale	B	-		-
Riserve di rivalutazione	7.223.329	Utili	A;B;C	7.223.329		-
Riserva legale	25.439	Utili	A;B	25.439		-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	555.327	Utili	A;B;C	555.327		979.922
Varie altre riserve	1			1		-
Totale altre riserve	555.328	Utili	A;B;C	555.328		979.922
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	31.479	Utili	E	-		-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Totale	7.935.575			7.804.096	979.922
Quota non distribuibile				25.439	
Residua quota distribuibile				7.778.657	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1	Capitale
Totale	1	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1b-quater del codice civile, nel seguente prospetto sono illustrati i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(14.045)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	45.524
Valore di fine esercizio	31.479

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

L'organo amministrativo ha ritenuto di incrementare, anche in questo esercizio, il Fondo rischi ritenendolo necessario al fine di far fronte agli eventuali imprevisti legati ai lavori di ristrutturazione eseguiti sulla struttura immobiliare dove l'attività viene svolta ed altri rischi potenziali connessi alla delicata attività svolta.

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	14.045	1.200.000	1.214.045
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	700.000	700.000
Utilizzo nell'esercizio	14.045	-	14.045
Totale variazioni	(14.045)	700.000	685.955
Valore di fine esercizio	-	1.900.000	1.900.000

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
-------------	-----------	----------------------------

<i>altri</i>	
Altri fondi per rischi e oneri differiti	1.900.000
Totale	1.900.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	331.746
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	109.615
Utilizzo nell'esercizio	81.721
Altre variazioni	28.252
Totale variazioni	56.146
Valore di fine esercizio	387.892

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.285.770	(486.110)	1.799.660	1.155.729	643.931
Debiti verso fornitori	430.962	82.739	513.701	513.701	-
Debiti tributari	121.492	(26.287)	95.205	95.205	-
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	111.496	(8.942)	102.554	102.554	-
Altri debiti	140.997	(29.061)	111.936	111.936	-
Totale debiti	3.090.717	(467.661)	2.623.056	1.979.125	643.931

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Totale
4)	1.155.729	643.931	1.799.660

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	DEBITI VS. FONDI INTEGRATIVI	2.696

Debiti per trattenute c/terzi	458
Debiti v/emittenti carte di credito	66
Dipendenti c/retribuzioni differite	108.715
Arrotondamento	1
Totale	111.936

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nei seguenti prospetti sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Capitale originario	tasso	periodicità	scadenza	residuo 2022	garanzia
4.000.000	2,00%	mensile	30/04/2024	470.991	ipotecaria
1.500.000	1,75%	semestrale	30/06/2027	778.260	ipotecaria

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	1.249.251	1.249.251	550.409	1.799.660
Debiti verso fornitori	-	-	513.701	513.701
Debiti tributari	-	-	95.205	95.205
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	102.554	102.554
Altri debiti	-	-	111.936	111.936
Totale debiti	1.249.251	1.249.251	1.373.805	2.623.056

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	164	264	428
Risconti passivi	12.250	(9.250)	3.000
Totale ratei e risconti passivi	12.414	(8.986)	3.428

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	428
	Risconti passivi	3.000
	Totale	3.428

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Costi della produzione

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

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	42.668
Altri	474
Totale	43.142

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

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

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento ulteriore per le imposte differite attive in quanto, pur sussistendo accantonamenti non dedotti, si è ritenuto prudente omettere l'iscrizione di crediti per imposte anticipate.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	290.234	290.234
Differenze temporanee nette	(290.234)	(290.234)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(79.814)	(11.319)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(79.814)	(11.319)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Effetto fiscale IRES	Effetto fiscale IRAP
Quota amm.to inded.IRES immobili strument. per imposte anticipate	290.234	290.234	79.814	-
Amm.to indeducibile IRAP immobili strumentali per imposte anticipate	-	-	-	11.319

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	32
Operai	24
Totale Dipendenti	56

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

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

	Amministratori
Compensi	181.619

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che per l'esercizio 2022 non è presente l'organo di revisione legale dei conti per assenza dei requisiti di legge. Tale obbligo decorrerà dall'approvazione del presente bilancio.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del codice civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni

Banco BPM	31/12/2021	31/12/2022
capitale di riferimento	787.500	1.000.000
capitale in vita	1.000.000	1.000.000
natura dello strumento finanziario	OTC	OTC
fair value a fine esercizio	- 14.045	31.479
data stipula	27/03/2017	27/03/2017
data scadenza	29/03/2027	29/03/2027

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

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

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che per oggetto sociale e natura dei soggetti erogatori, la società ha percepito somme da pubblica amministrazione a titolo di corrispettivo sinallagmatico. Per trasparenza si elencano gli aiuti di Stato ritraibili dal portale RNA :

Identificativo di riferimento della misura di aiuto (CAR)	Numero di riferimento della misura di aiuto (CE)	Titolo Misura	Tipo Misura	COR	Titolo Progetto	Data Concessione
15884	SA.57717	GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI C U I ALL'ARTICOLO 56 DEL DECRETO-LEGGE DEL 17 MARZO 2020 N. 18	Regime di aiuti	4581195,	Garanzia Del Fondo Su Sezione Speciale Articolo 56 DI 17 Marzo 2020 N.18	09/01/2021
19754	SA.58159	esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C (2022) 171 final su SA 101076)	Regime di aiuti	12459493,	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP	19/04/2023
19754	SA.58159	esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C (2022) 171 final su SA 101076)	Regime di aiuti	6923388,	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP	26/11/2021
		Regolamento per i fondi				

		interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407/2013			Formazione Continua 1/2023	
884	SA 100284		Regime di aiuti	12210596,		17/04/2023

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Per il Consiglio di Amministrazione

Mario Pozzoli, Presidente