

# INVESTIMENTI CERESIO SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

# Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.179	5.672
Totale immobilizzazioni immateriali	4.179	5.672
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	9.365.535	9.618.838
2) impianti e macchinario	43.717	31.193
3) attrezzature industriali e commerciali	32.407	39.418
4) altri beni	126.864	98.971
5) immobilizzazioni in corso e acconti	524.065	-
Totale immobilizzazioni materiali	10.092.588	9.788.420
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	40.700	40.700
Totale partecipazioni	40.700	40.700
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.000	650.000
Totale crediti verso altri	250.000	650.000
Totale crediti	250.000	650.000
3) altri titoli	155	155
4) strumenti finanziari derivati attivi	15.301	31.479
Totale immobilizzazioni finanziarie	306.156	722.334
Totale immobilizzazioni (B)	10.402.923	10.516.426
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	9.939	11.755
Totale rimanenze	9.939	11.755
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.046.086	1.457.143
Totale crediti verso clienti	1.046.086	1.457.143
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	38.392	20.757
Totale crediti tributari	38.392	20.757
5-ter) imposte anticipate	91.133	91.133
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.583	8.449
Totale crediti verso altri	8.583	8.449
Totale crediti	1.434.194	1.827.482
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	685.517	485.358

3) danaro e valori in cassa	11	11
Totale disponibilità liquide	685.528	485.369
Totale attivo circolante (C)	2.129.661	2.324.606
D) Ratei e risconti	12.810	21.144
Totale attivo	12.545.394	12.862.176
<b>Passivo</b>		
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	2.331.552	2.455.327
Varie altre riserve	2	1
Totale altre riserve	2.331.554	2.455.328
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	15.301	31.479
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	601.975	12.225
Totale patrimonio netto	10.297.598	9.847.800
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	379.823	387.892
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	415.981	1.155.729
esigibili oltre l'esercizio successivo	452.978	643.931
Totale debiti verso banche	868.959	1.799.660
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	678.102	513.701
Totale debiti verso fornitori	678.102	513.701
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.809	95.205
Totale debiti tributari	80.809	95.205
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	105.550	102.554
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	105.550	102.554
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.553	111.936
Totale altri debiti	134.553	111.936
Totale debiti	1.867.973	2.623.056
E) Ratei e risconti	-	3.428
Totale passivo	12.545.394	12.862.176

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.978.402	5.749.887
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	32.884	28.736
altri	42.485	114.717
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>75.369</b>	<b>143.453</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>6.053.771</b>	<b>5.893.340</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	294.946	314.197
7) per servizi	2.372.314	2.124.505
8) per godimento di beni di terzi	30.510	36.043
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.474.399	1.425.828
b) oneri sociali	454.306	416.457
c) trattamento di fine rapporto	107.352	130.228
e) altri costi	8.515	2.480
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.044.572</b>	<b>1.974.993</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.494	1.874
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	304.827	296.191
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>306.321</b>	<b>298.065</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.817	(7.262)
12) accantonamenti per rischi	-	700.000
14) oneri diversi di gestione	99.334	124.274
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.149.814</b>	<b>5.564.815</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>903.957</b>	<b>328.525</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
da imprese collegate	2.534	13.465
altri	164	-
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>2.698</b>	<b>13.465</b>
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13.089	2.097
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>13.089</b>	<b>2.097</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>13.089</b>	<b>2.097</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	63.328	43.142
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>63.328</b>	<b>43.142</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(47.541)</b>	<b>(27.580)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>856.416</b>	<b>300.945</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	254.441	288.720
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>254.441</b>	<b>288.720</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>601.975</b>	<b>12.225</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	601.975	12.225
Imposte sul reddito	254.441	288.720
Interessi passivi/(attivi)	50.239	41.045
(Dividendi)	(2.698)	(13.465)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(5.729)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	903.957	322.796
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	107.352	700.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	306.320	298.065
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	109.615
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>413.672</b>	<b>1.107.680</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.317.629	1.430.476
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.816	(7.261)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	411.057	(374.368)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	164.401	82.739
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	8.334	(3.821)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.428)	(8.986)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	21.711	(93.598)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>603.891</b>	<b>(405.295)</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.921.520	1.025.181
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(50.239)	(41.045)
(Imposte sul reddito pagate)	(300.371)	(271.322)
Dividendi incassati	2.698	13.465
(Utilizzo dei fondi)	(97.753)	(53.469)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(445.665)</b>	<b>(352.371)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>1.475.855</b>	<b>672.810</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(608.995)	(107.627)
Disinvestimenti	-	14.672
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	-	(1.780)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	(30.000)
Disinvestimenti	400.000	150.000
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(208.995)</b>	<b>25.265</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(739.748)	-
Accensione finanziamenti	300.000	600.000
(Rimborso finanziamenti)	(490.953)	(1.086.109)

Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(136.000)	(348.426)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.066.701)	(834.535)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	200.159	(136.460)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	485.358	620.954
Danaro e valori in cassa	11	875
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	485.369	621.829
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	685.517	485.358
Danaro e valori in cassa	11	11
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	685.528	485.369

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

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 le 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:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- 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.

## Correzione di errori rilevanti

In relazione all'obbligo di segnalare gli errori rilevanti commessi in precedenti esercizi, si attesta che l'accantonamento al Fondo rischi mantenuto in occasione dell'approvazione del bilancio 2022, non corrispondeva alla corretta potenziale valutazione dei rischi legati all'attività svolta dalla nostra società. Ne è stata pertanto neutralizzata la rappresentazione addebitandone l'intero ammontare alla Riserva straordinaria. Di seguito si riporta per ogni voce di bilancio interessata l'ammontare della correzione apportata alla stessa:

	Saldo 31/12/2022	decremento	Incremento	Nuovo saldo al 31/12 /2022
Fondo Rischi ed Oneri	1.900.000	1.900.000		zero
Riserva straordinaria	555.327		1.900.000	2.455.327

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio, anche in relazione alla correzione di cui al paragrafo precedente, 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 vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

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

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
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

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	10-12,50
Altri beni	15-20

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.

Descrizione	Importo
Legge n.2/2009	3.535.404
Decreto legge n.104/2020	3.899.400

Il criterio adottato per effettuare le rivalutazioni, viene evidenziato nei seguenti prospetti:

Legge n. 2/2009	Valore contabile 2008	Rivalutazione lorda	Valore finale/reale
Fabbricato strumentale	3.955.877	2.764.123	6.720.000
Area	908.719	771.281	1.680.000
<b>Totale</b>	<b>4.864.596</b>	<b>3.535.404</b>	<b>8.400.000</b>

Decreto Legge 104 /2020	Valore di Costo al 31/12/2020	Fondo al 31 /12/2020	Rivalutazione lorda (Riduzione del fondo)	Valore finale/reale 2020
Fabbricato strumentale	8.359.241	3.758.277	3.758.277	8.359.241
Area	1.680.000	141.123	141.123	1.680.000
<b>Totale</b>	<b>10.039.241</b>	<b>3.899.400</b>	<b>3.899.400</b>	<b>10.039.241</b>

Tale rivalutazione è stata eseguita dall'incorporata San Francesco Service srl.

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 in corso e acconti

Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.II.5, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione della nuova ala dell'Immobile "Villa Miralago". Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sarà completato il progetto e solo in quel momento saranno oggetto di ammortamento.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni

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

### Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie per i quali sia stata verificata l'irrilevanza 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, è stata mantenuta l'iscrizione 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.

### Altri titoli

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da altri titoli sono state rilevate in bilancio secondo il criterio del costo, Si tratta di azioni di un istituto di credito cooperativo.

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 le variazioni positive o negative dei fair value tra due esercizi sono rispettivamente rilevati nelle apposite voci di conto economico "D.18.d - Rivalutazioni di strumenti finanziari derivati" e "D.19.d - Svalutazioni di strumenti finanziari derivati", ad eccezioni delle variazioni dei derivati di copertura di flussi finanziari per i quali è prevista la contabilizzazione 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.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante per i quali sia stata verificata l'irrilevanza 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, è stata mantenuta l'iscrizione 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.

## 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**

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte. I debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza 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, è stata mantenuta l'iscrizione 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**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 1.494 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 4.178

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	77.107	14.519	91.626
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	77.107	8.847	85.954
<b>Valore di bilancio</b>	-	5.672	5.672
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	1.494	1.494
<b>Totale variazioni</b>	-	(1.494)	(1.494)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	77.107	14.519	91.626
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	77.107	10.341	87.448
<b>Valore di bilancio</b>	-	4.179	4.179

Dettaglio composizione costi pluriennali

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 12.203.753 i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 2.111.165.

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	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	6.588.033	493.137	276.397	701.788	-	8.059.355
<b>Rivalutazioni</b>	3.535.404	-	-	-	-	3.535.404
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	504.599	461.944	236.979	602.816	-	1.806.338
<b>Valore di bilancio</b>	9.618.838	31.193	39.418	98.971	-	9.788.420
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	-	24.522	6.484	53.923	524.065	608.994
Ammortamento dell'esercizio	253.303	11.997	13.496	26.031	-	304.827
Totale variazioni	(253.303)	12.525	(7.012)	27.892	524.065	304.167
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	6.588.033	517.659	282.881	755.711	524.065	8.668.349
Rivalutazioni	3.535.404	-	-	-	-	3.535.404
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	757.902	473.941	250.475	628.847	-	2.111.165
Valore di bilancio	9.365.535	43.717	32.407	126.864	524.065	10.092.588

## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	40.700	40.700	155	31.479
Valore di bilancio	40.700	40.700	155	31.479
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Altre variazioni	-	-	-	(16.178)
Totale variazioni	-	-	-	(16.178)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	40.700	40.700	155	15.301
Valore di bilancio	40.700	40.700	155	15.301

Il decremento 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	650.000	(400.000)	250.000	250.000
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	650.000	(400.000)	250.000	250.000

Il decremento è avvenuto in seguito al rimborso dei crediti immobilizzati da parte della società collegata.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	250.000	-	250.000
<b>Totale</b>	-	250.000	250.000

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	40.700

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Fondazione Ananke di Villa Miralago ETS	30.000
Servizi Pozzoli srl	10.700
<b>Totale</b>	40.700

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
Servizi Pozzoli s.r.l.	Lentate sul Seveso	100.000	1.518.091	257.348	5,000	10.700

L'indicazione dell'utile o della perdita dell'ultimo esercizio e l'indicazione dell'importo del patrimonio netto si riferiscono ai dati risultanti dall'ultimo bilancio in corso di approvazione.

## Attivo circolante

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del codice civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

### 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	11.755	(1.816)	9.939
<b>Totale rimanenze</b>	11.755	(1.816)	9.939

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.457.143	(411.057)	1.046.086	1.046.086
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	250.000	-	250.000	250.000
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	20.757	17.635	38.392	38.392
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	91.133	-	91.133	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	8.449	134	8.583	8.583
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.827.482</b>	<b>(393.288)</b>	<b>1.434.194</b>	<b>1.343.061</b>

## Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	485.358	200.159	685.517
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	11	-	11
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>485.369</b>	<b>200.159</b>	<b>685.528</b>

## **Ratei e risconti attivi**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	21.144	(8.334)	12.810
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>21.144</b>	<b>(8.334)</b>	<b>12.810</b>

## **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
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-	-		100.000
Riserve di rivalutazione	7.223.329	-	-	-		7.223.329
Riserva legale	25.439	-	-	-		25.439
Altre riserve						
Riserva straordinaria	2.455.327	12.225	-	136.000		2.331.552
Varie altre riserve	1	-	1	-		2
Totale altre riserve	2.455.328	12.225	1	136.000		2.331.554
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	31.479	-	-	16.178		15.301
Utile (perdita) dell'esercizio	12.225	(12.225)	-	-	601.975	601.975
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>9.847.800</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>152.178</b>	<b>601.975</b>	<b>10.297.598</b>

#### 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	2.331.552	Utili	A;B;C	2.331.552	484.426
Varie altre riserve	2	Utili	A;B;C	2	-
Totale altre riserve	2.331.554	Utili	A;B;C	2.331.554	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	15.301	Utili	E	-	-
<b>Totale</b>	<b>9.695.623</b>			<b>9.580.322</b>	<b>484.426</b>
Quota non distribuibile				25.439	
Residua quota distribuibile				9.554.883	

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. unità di Euro	2	Capitale
<b>Totale</b>	<b>2</b>	

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	31.479
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Decremento per variazione di fair value	16.178
Valore di fine esercizio	15.301

## 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	387.892
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	107.352
Utilizzo nell'esercizio	97.753
Altre variazioni	(17.668)
<b>Totale variazioni</b>	<b>(8.069)</b>
Valore di fine esercizio	379.823

Le altre variazioni sono costituite dalla quota versata direttamente ai fondi (Euro 16.666) a cui hanno aderito i dipendenti e dall'imposta sostitutiva di rivalutazione (Euro 1.002).

## 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	1.799.660	(930.701)	868.959	415.981	452.978
Debiti verso fornitori	513.701	164.401	678.102	678.102	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti tributari	95.205	(14.396)	80.809	80.809	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	102.554	2.996	105.550	105.550	-
Altri debiti	111.936	22.617	134.553	134.553	-
<b>Totale debiti</b>	<b>2.623.056</b>	<b>(755.083)</b>	<b>1.867.973</b>	<b>1.414.995</b>	<b>452.978</b>

## Debiti verso banche

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

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Totale
4)	98	250.986	617.875	868.959

## Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti verso Previdenza complementare	2.467
	Depositi cauzionali ricevuti	8.152
	Sindacati c/ritenute	206
	Debiti per trattenute c/terzi	458
	Debiti verso emittenti carte di credito	660
	Debito per retribuzioni differite	122.610
	<b>Totale</b>	<b>134.553</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	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	617.875	617.875	251.084	868.959
Debiti verso fornitori	-	-	678.102	678.102
Debiti tributari	-	-	80.809	80.809
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	105.550	105.550
Altri debiti	-	-	134.553	134.553
<b>Totale debiti</b>	<b>617.875</b>	<b>617.875</b>	<b>1.250.098</b>	<b>1.867.973</b>

Per quanto riguarda la scadenza, le modalità di rimborso e il tasso di interesse per i debiti assistiti da garanzia reale, si specifica che è in corso un mutuo ipotecario con rimborso semestrale, capitale originario pari ad Euro 1.500.000 tasso variabile del 2,58%.

La società ha in corso anche un finanziamento chirografario che si estinguerà nell'esercizio 2024.

### 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
<b>Ratei passivi</b>	428	(428)
<b>Risconti passivi</b>	3.000	(3.000)
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	3.428	(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.

In dettaglio i Contributi in c/esercizio ed i Crediti d'imposta spettanti

Credito d'imposta Energia e Gas - art. 1 commi 3 e 5 della Legge 197/2022 - (I° trim. 2023)	17.964
Credito d'imposta Energia e Gas - art. 4 commi 3 e 5 del DL 34/2023 - (II° trim. 2023)	2.675
Contributo dalla Regione Lombardia	12.245

## **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	61.509
Altri	1.819
<b>Totale</b>	<b>63.328</b>

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

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

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

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

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

### **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

### **Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti**

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	290.234	290.234
Differenze temporanee nette	(290.234)	(290.234)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	79.814	11.319

	IRES	IRAP
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 indeduc. Immobili strumentali per imposte anticipate	290.234	290.234	79.814	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	35
Operai	25
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>60</b>

### **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**

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.613
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>7.613</b>

### **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 formulata 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	31/12/2022	31/12/2023
Natura dello strumento finanziario	OTC	OTC
Fair value a fine esercizio	31.479	15.301

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.

## **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 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Lentate sul Seveso, 18/06/2024

### **Per il Consiglio di Amministrazione**

Mario Pozzoli, Presidente