

IL FIOCCO SOC. CONSORTILE AR.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GIUSEPPE FEDELINI 73 16157 GENOVA (GE)
Codice Fiscale	03562050108
Numero Rea	GE 356726
P.I.	03562050108
Capitale Sociale Euro	78.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' Consortile A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Strutture di assistenza residenziale per persone affette da ritardi mentali, disturbi mentali o che abusano di sostanze stupefacenti (87.20.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	85.544	108.811
II - Immobilizzazioni materiali	160.672	184.651
III - Immobilizzazioni finanziarie	31.000	35.670
Totale immobilizzazioni (B)	277.216	329.132
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	13.640	8.399
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.910.777	1.147.503
Totale crediti	1.910.777	1.147.503
IV - Disponibilità liquide	70.423	305.107
Totale attivo circolante (C)	1.994.840	1.461.009
D) Ratei e risconti	10.178	23.085
Totale attivo	2.282.234	1.813.226
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	78.000	78.000
IV - Riserva legale	15.600	15.600
VI - Altre riserve	81.738	155.640
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	355.228	326.100
Totale patrimonio netto	530.566	575.340
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.723.570	1.224.489
Totale debiti	1.723.570	1.224.489
E) Ratei e risconti	28.098	13.397
Totale passivo	2.282.234	1.813.226

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.784.255	5.550.239
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.537	2.291
altri	26.242	14.020
Totale altri ricavi e proventi	36.779	16.311
Totale valore della produzione	5.821.034	5.566.550
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	63.777	80.629
7) per servizi	4.561.449	4.373.736
8) per godimento di beni di terzi	522.324	489.785
9) per il personale		
b) oneri sociali	249	276
Totale costi per il personale	249	276
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	75.814	87.475
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.267	39.941
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	52.547	47.534
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.533	3.185
Totale ammortamenti e svalutazioni	85.347	90.660
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.241)	(178)
14) oneri diversi di gestione	83.728	62.374
Totale costi della produzione	5.311.633	5.097.282
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	509.401	469.268
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13	29
Totale proventi diversi dai precedenti	13	29
Totale altri proventi finanziari	13	29
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.606	1.819
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.606	1.819
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.593)	(1.790)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	507.808	467.478
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	152.580	141.378
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	152.580	141.378
21) Utile (perdita) dell'esercizio	355.228	326.100

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 355.228.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Principi di redazione

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

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

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

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteria di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

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

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato aliquote fiscali vigenti, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

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

Crediti

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 2435-bis del Codice Civile di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

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

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 2435-bis del Codice Civile di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie rispetto all'esercizio precedente.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	633.818	672.600	35.670	1.342.088
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	525.007	487.949		1.012.956
Valore di bilancio	108.811	184.651	35.670	329.132
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		28.568	(4.670)	23.898
Ammortamento dell'esercizio	23.267	52.547		75.814
Totale variazioni	(23.267)	(23.979)	(4.670)	(51.916)
Valore di fine esercizio				
Costo	633.818	701.168	31.000	1.365.986
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	548.274	540.496		1.088.770
Valore di bilancio	85.544	160.672	31.000	277.216

Immobilizzazioni immateriali

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	633.818	633.818
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	525.007	525.007
Valore di bilancio	108.811	108.811
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	23.267	23.267
Totale variazioni	(23.267)	(23.267)
Valore di fine esercizio		
Costo	633.818	633.818
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	548.274	548.274
Valore di bilancio	85.544	85.544

Immobilizzazioni materiali

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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	220.944	115.800	335.856	672.600
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	90.828	112.031	285.090	487.949
Valore di bilancio	130.116	3.769	50.766	184.651
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	25.414		3.154	28.568
Ammortamento dell'esercizio	36.530	1.532	14.485	52.547
Totale variazioni	(11.116)	(1.532)	(11.331)	(23.979)
Valore di fine esercizio				
Costo	246.358	115.800	339.010	701.168
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	127.358	113.563	299.575	540.496
Valore di bilancio	119.000	2.237	39.435	160.672

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	35.670	(4.670)	31.000	31.000
Totale crediti immobilizzati	35.670	(4.670)	31.000	31.000

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da depositi cauzionali su contratti per totali Euro 31.000.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	31.000	31.000
Totale	31.000	31.000

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	8.399	5.241	13.640
Totale rimanenze	8.399	5.241	13.640

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e sono motivati nella prima parte della presente Nota Integrativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.074.306	826.019	1.900.325	1.900.325
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	64.019	(59.491)	4.528	4.528
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.178	(3.254)	5.924	5.924
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.147.503	763.274	1.910.777	1.910.777

Il fondo svalutazione crediti verso clienti ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Valore inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo svalutazione ex art. 2426 C.c.	65.326	1.394	66.720
Fondo svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	61.232	2.128	63.360
Totale Fondi svalutazione crediti	126.558	3.522	130.080

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.900.325	1.900.325
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.528	4.528
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.924	5.924
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.910.777	1.910.777

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	304.203	(236.116)	68.087
Denaro e altri valori in cassa	904	1.432	2.336
Totale disponibilità liquide	305.107	(234.684)	70.423

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

Ratei e risconti attivi

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	1.845	21.240	23.085
Variazione nell'esercizio	1.809	(11.098)	(12.907)
Valore di fine esercizio	36	10.142	10.178

La composizione della voce ratei e risconti attivi è così dettagliata (art. 2427, primo comma, n. 7 C.c.):

Ratei attivi descrizione	Importo
Interessi attivi bancari	9
Saldo Inali 2023	27
Totale	36

Risconti attivi descrizione	Importo
Assicurazioni non obbligatorie	2.591
Assicurazioni R.C.A	2.015
Canoni di manutenzione	182
Imposta di registro	1.410
Licenze diuso software	236
Noleggi Impianti	983
Noleggi deducibili	473
Servizio smaltimento rifiuti	347
Spese telefoniche	1.691
Tasse proprietà autoveicoli	214
Totale	10.142

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

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Attribuzione dividendi	Altre variazioni Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	78.000				78.000
Riserva legale	15.600				15.600
Altre riserve					
Riserva straordinaria	155.639	(73.900)			81.739
Varie altre riserve	1		(2)		(1)
Totale altre riserve	155.640	(73.900)	(2)		81.738
Utile (perdita) dell'esercizio	326.100	(326.100)		355.228	355.228
Totale patrimonio netto	575.340	(400.000)	(2)	355.228	530.566

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	78.000		B		
Riserva legale	15.600		A,B	15.600	
Riserve statutarie					
Altre riserve					
Riserva straordinaria	81.739		A,B,C,D	81.739	100.000
Varie altre riserve	(1)				
Totale altre riserve	81.738			81.739	
Totale	175.338			97.339	
Quota non distribuibile				15.600	
Residua quota distribuibile				81.739	

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

Debiti

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

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	24.530	(15.129)	9.401	9.401
Acconti	40.529	(597)	39.932	39.932
Debiti verso fornitori	1.128.935	306.250	1.435.185	1.435.185
Debiti tributari	22.879	8.133	31.012	31.012
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.617		4.617	4.617
Altri debiti	2.999	200.424	203.423	203.423
Totale debiti	1.224.489	499.081	1.723.570	1.723.570

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

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Italia	9.401	39.932	1.435.185	31.012	4.617	203.423	1.723.570
Totale	9.401	39.932	1.435.185	31.012	4.617	203.423	1.723.570

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.723.570	1.723.570

Non esistono debiti di durata superiore a 5 anni.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	13.397	14.701	28.098
Totale ratei e risconti passivi	13.397	14.701	28.098

La composizione della voce ratei e risconti attivi è così dettagliata (art. 2427, primo comma, n. 7 C.c.):

Ratei passivi descrizione	Importo
Assicurazioni non obbligatorie	10.243
Servizio smaltimento rifiuti	227
Oneri bancari	736
Fittii passivi beni immobili	3.500
Imposta di bollo-valori bollati	116
Tassa rifiuti	12.756
Altre imposte e tasse deducibili	310
Altri interessi passivi e oneri finanziari deducibili	210
Totale	28.098

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono espone le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente.

Valore della produzione

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.784.255	5.550.239	234.016
Altri ricavi e proventi	36.779	16.311	20.468
Totale	5.821.034	5.566.550	254.484

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	5.784.255
Totale	5.784.255

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.784.255
Totale	5.784.255

Costi della produzione

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	63.777	80.629	(16.852)
Servizi	4.561.449	4.373.736	187.713
Godimento di beni di terzi	522.324	489.785	32.539
Oneri sociali	249	276	(27)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	23.267	39.941	(16.674)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	52.547	47.534	5.013
Svalutazioni crediti attivo circolante	9.533	3.185	6.348
Variazione rimanenze materie prime	(5.241)	(178)	(5.063)
Oneri diversi di gestione	83.728	62.374	21.354
Totale	5.311.633	5.097.282	214.351

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	13	29	(16)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.606)	(1.819)	213
Totale	(1.593)	(1.790)	197

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.581
Altri	25
Totale	1.606

Descrizione	Altre	Totale
Interessi passivi indeducibili	25	25
Interessi passivi su finanziamenti bancari	1.371	1.371
Interessi passivi su c/c bancari	210	210
Totale	1.606	1.606

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi attivi bancari e postali	13	13
Totale	13	13

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

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	152.580	141.378	11.202
IRES	129.268	118.182	11.086
IRAP	23.312	23.196	116
Totale	152.580	141.378	11.202

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio per Euro 152.580

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Altri	2	2	
Totale	2	2	

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

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

Si precisa che non sono presenti anticipazioni, crediti e impegni della società nei confronti degli amministratori.

	Amministratori
Compensi	65.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, 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, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, si attesta la società ha percepito nel 2023 Euro 2.291 a titolo di contributi per la produzione di energia fotovoltaica da parte dell'ente GSE SPA - Gestore dei Servizi Energetici.

Si precisa, inoltre, che la società ha usufruito per il 2023 di contributi in conto esercizio per Euro 8.246 collegati al credito d'imposta per energia e gas previsto dalla Legge n. 34 del 27.04.2022.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	355.228
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	355.228

Nota integrativa, parte finale

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

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Lorenzo Tassi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Aldo Puppo, iscritto al n. 736 A dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.