

# AMANTHEA SOC.COOP.SOCIALE A R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA CORNELIA 6 90012 CACCAMO (PA)
<b>Codice Fiscale</b>	80027200825
<b>Numero Rea</b>	PA 81797
<b>P.I.</b>	00772240826
<b>Capitale Sociale Euro</b>	5.990 i.v.
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Altre attività di assistenza sociale non residenziale nca (88.99.00)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<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>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	557.706	562.955
2) impianti e macchinario	17.660	4.973
3) attrezzature industriali e commerciali	9.719	10.195
4) altri beni	66.668	65.166
Totale immobilizzazioni materiali	651.753	643.289
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	111.692	90.819
Totale partecipazioni	111.692	90.819
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.537	1.237
Totale crediti verso altri	1.537	1.237
Totale crediti	1.537	1.237
Totale immobilizzazioni finanziarie	113.229	92.056
Totale immobilizzazioni (B)	764.982	735.345
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.496.998	1.695.843
Totale crediti verso clienti	2.496.998	1.695.843
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	212.573	185.091
esigibili oltre l'esercizio successivo	76.308	-
Totale crediti tributari	288.881	185.091
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.347	83.999
Totale crediti verso altri	95.347	83.999
Totale crediti	2.881.226	1.964.933
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.050.449	780.688
2) assegni	-	450
3) danaro e valori in cassa	43	119
Totale disponibilità liquide	1.050.492	781.257
Totale attivo circolante (C)	3.931.718	2.746.190
D) Ratei e risconti	3.057.139	1.846.409
Totale attivo	7.753.839	5.327.944
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	5.990	5.990
IV - Riserva legale	543.754	427.904
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.212.521	953.794

Totale altre riserve	1.212.521	953.794
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.842.933	386.165
Totale patrimonio netto	3.605.198	1.773.853
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	540.110	470.156
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	833.692	167.722
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.196.904	1.299.835
Totale debiti verso banche	2.030.596	1.467.557
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.964	39.090
Totale debiti verso altri finanziatori	22.964	39.090
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	153.808	69.938
Totale debiti verso fornitori	153.808	69.938
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.556	47.331
Totale debiti tributari	56.556	47.331
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.834	204.960
esigibili oltre l'esercizio successivo	78.816	78.816
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	211.650	283.776
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.106.942	1.162.985
Totale altri debiti	1.106.942	1.162.985
Totale debiti	3.582.516	3.070.677
E) Ratei e risconti	26.015	13.258
Totale passivo	7.753.839	5.327.944

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.628.359	6.655.711
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	28.800	4.627
altri	13.172	424
Totale altri ricavi e proventi	41.972	5.051
Totale valore della produzione	9.670.331	6.660.762
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	109.820	73.927
7) per servizi	353.265	280.724
8) per godimento di beni di terzi	42.024	30.099
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.435.608	4.513.841
b) oneri sociali	1.275.908	1.052.074
c) trattamento di fine rapporto	433.173	193.677
Totale costi per il personale	7.144.689	5.759.592
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	41.830	41.830
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	12.782	8.661
Totale ammortamenti e svalutazioni	54.612	50.491
14) oneri diversi di gestione	52.493	28.121
Totale costi della produzione	7.756.903	6.222.954
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.913.428	437.808
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	2.073	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10	29
Totale proventi diversi dai precedenti	10	29
Totale altri proventi finanziari	2.083	29
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	70.143	51.672
Totale interessi e altri oneri finanziari	70.143	51.672
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(68.060)	(51.643)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.845.368	386.165
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.435	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.435	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.842.933	386.165

## 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	1.842.933	386.165
Imposte sul reddito	2.435	-
Interessi passivi/(attivi)	68.060	51.643
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	941	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.914.369	437.808
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	41.830	41.830
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(300)	(450)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	41.530	41.380
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.955.899	479.188
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(801.155)	(293.913)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	83.870	4.723
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.210.730)	(292.581)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	12.757	(59.669)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(160.209)	118.212
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.075.467)	(523.228)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(119.568)	(44.040)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(68.060)	(51.643)
(Imposte sul reddito pagate)	(76.308)	-
(Utilizzo dei fondi)	69.954	(23.700)
Totale altre rettifiche	(74.414)	(75.343)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(193.982)	(119.383)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(50.294)	(173.622)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
Disinvestimenti	(941)	-
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(20.873)	(14.573)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(72.108)	(188.195)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	665.970	(58.115)
Accensione finanziamenti	-	54.225
(Rimborso finanziamenti)	(119.057)	(15.081)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	(11.588)	(11.890)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	535.325	(30.861)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	269.235	(338.439)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	780.688	1.119.059

Assegni	450	508
Danaro e valori in cassa	119	130
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	781.257	1.119.697
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.050.449	780.688
Assegni	-	450
Danaro e valori in cassa	43	119
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.050.492	781.257

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 1.842.933.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalla difficoltà nella quantificazione di ricavi del 2023 verso pubbliche amministrazioni per servizi soggetti a rendicontazione e verifica preventiva delle competenze da fatturare.

### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi sociali e nello specifico nella gestione di asili nido e di assistenza domiciliare e presso le scuole di soggetti con disabilità fisiche e psichiche di anziani e minori.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Nell'esercizio 2023 non sono emersi fatti di rilievo degni di informativa.

### **Criteri di formazione**

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

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

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

## Principi di redazione

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

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto 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.

## 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.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del . I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104



/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

### *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 dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

<b>Tipo Bene</b>	<b>% Ammortamento</b>
Fabbricati	3,00%
Impianti e macchinari	7,50%
Attrezzature	15,00%
Altri beni	20,00%

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.

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base alle leggi (speciali, generali o di settore) {n. del }. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104 /2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze originate sono rilevate in conto economico secondo il criterio di competenza, a mezzo di iscrizione di

risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria (leasing).

### **Crediti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole 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.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui siano stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

### **Debiti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

### **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**

In base al tipo di attività svolta non sono presenti rimanenze.

### **Titoli**

Come previsto dal principio contabile OIC 20 si è deciso di avvalersi della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai titoli di debito iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione
- con il metodo del patrimonio netto.

Il metodo del patrimonio netto consiste nell'assunzione, nel bilancio della società partecipante, del risultato d'esercizio della partecipata, rettificato, in accordo con quanto prescritto dal principio contabile OIC 17.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, non costituenti un investimento duraturo, sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicando il

- metodo LIFO

Il mercato cui si è fatto riferimento per comparare il costo è la Borsa Valori di Milano.

Per le partecipazioni, precedentemente svalutate, relativamente alle quali sono venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si è proceduto al ripristino del costo originario.

### **Azioni proprie**

Non sono presenti azioni proprie

### **Strumenti finanziari derivati**

Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono stati rilevati inizialmente quando la società ha acquisito i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione è stata fatta al *fair value* sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio.

### **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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

### **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 derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### **Criteri di rettifica**

.

### **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

Non sono presenti crediti e debiti espressi in valuta estera.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali**

Non risultano impegni non presenti nello stato patrimoniale.

Non sono presenti garanzie prestate dalla società.

### **Altre informazioni**

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

### **Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra**

In base al tipo di attività non si ritiene di potere fornire alcuna informazione in merito.

## Nota integrativa, attivo

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Non sono presenti tali crediti .

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

Non sono presenti in bilancio

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
651.753	643.289	8.464

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	610.951	8.001	63.030	215.972	897.954
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	47.996	3.028	52.835	150.806	254.665
<b>Valore di bilancio</b>	562.955	4.973	10.195	65.166	643.289
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	11.805	13.115	807	24.567	50.294
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	17.054	428	1.283	23.065	41.830
<b>Totale variazioni</b>	(5.249)	12.687	(476)	1.502	8.464
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	622.755	21.116	63.837	240.538	948.246
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	65.049	3.456	54.118	173.870	296.493
<b>Valore di bilancio</b>	557.706	17.660	9.719	66.668	651.753

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104 /2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

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

### Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state eseguite svalutazioni in quanto { } : sono quindi venuti meno i presupposti delle svalutazioni originarie.

### Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Al 31/12/2023 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati			
Impianti e macchinari			

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Attrezzature industriali e commerciali			
Altri beni			
<b>Totale</b>			

### Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
113.229	92.056	21.173

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	104.546	104.546
<b>Svalutazioni</b>	13.727	13.727
<b>Valore di bilancio</b>	90.819	90.819
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	20.873	20.873
<b>Totale variazioni</b>	20.873	20.873
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	125.419	125.419
<b>Svalutazioni</b>	13.727	13.727
<b>Valore di bilancio</b>	111.692	111.692

## Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione
- con il metodo del patrimonio netto.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di “ripristino di valore”.

## Strumenti finanziari derivati

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni

Non sono presenti strumenti finanziari quali contratti a termine in valuta estera, swap ,future, o altre opzioni legate ai contratti derivati destinati ad essere mantenuti oltre l'esercizio successivo.

## 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	1.237	300	1.537	1.537
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	1.237	300	1.537	1.537

	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ripristini di valore
Imprese controllate			
Imprese collegate			
Imprese controllanti			
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Altre imprese			

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12 /2022	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12 /2023
Imprese controllate							
Imprese collegate							



Descrizione	31/12 /2022	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12 /2023
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	1.237					(300)	1.537
Arrotondamento							
<b>Totale</b>	<b>1.237</b>					<b>(300)</b>	<b>1.537</b>

,

#### 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	1.537	1.537
<b>Totale</b>	<b>1.537</b>	<b>1.537</b>

#### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

## Altri titoli

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Incrementi per acquisizioni	Riclassifiche	Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	Rivalutazioni	Svalutazioni	Altre variazioni	Fair value
Titoli a cauzione							
Titoli in garanzia							
Altri							
(F.do svalutazione titoli immob.ti)							
Strumenti finanziari derivati							
Arrotondamento							
<b>Totale</b>							

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della società; risultano iscritti al costo ammortizzato di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di “ripristino di valore”. Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	111.692
Crediti verso altri	1.537

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	111.692
<b>Totale</b>	<b>111.692</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	1.537
<b>Totale</b>	<b>1.537</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni

Come già evidenziato non sono presenti rimanenze per il tipo di attività esercitata

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Per quanto concerne le immobilizzazioni destinate alla vendita, le stesse sono rappresentate da { }.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.695.843	801.155	2.496.998	2.496.998	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	185.091	103.790	288.881	212.573	76.308
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	83.999	11.348	95.347	95.347	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.964.933</b>	<b>916.293</b>	<b>2.881.226</b>	<b>2.804.918</b>	<b>76.308</b>

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti in quanto a breve termine. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

In ottemperanza al disposto dell'art. 2423-ter, comma 6 del C.C., si evidenziano di seguito gli importi lordi dei crediti e dei debiti tributari che sono stati tra loro compensati nel corso dell'esercizio, in applicazione delle normative fiscali vigenti:

Alla voce "Crediti verso impresa Controllante" è iscritto il credito per il compenso della perdita che la società consolidante deve riconoscere alla società ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidato.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2023 sono così costituiti:

Descrizione	Importo

I crediti verso altri, al 31/12/2023, pari a Euro { } sono così costituiti:

Descrizione	Importo

Non sono presenti imposte anticipate

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	2.496.998	2.496.998
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	288.881	288.881
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	95.347	95.347
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.881.226</b>	<b>2.881.226</b>

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

#### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni

Non sono presenti strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati si tratta di strumenti finanziari quali contratti a termine in valuta estera, swap ,future, o altre opzioni legate ai contratti derivati destinati ad essere ceduti entro l'esercizio successivo.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

## Imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

## Imprese collegate

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.050.492	781.257	269.235

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	780.688	269.761	1.050.449
Assegni	450	(450)	-
Denaro e altri valori in cassa	119	(76)	43
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>781.257</b>	<b>269.235</b>	<b>1.050.492</b>

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



Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	736
<b>Totale</b>	<b>3.057.139</b>



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	5.990	-			5.990
Riserva legale	427.904	115.850			543.754
Altre riserve					
Varie altre riserve	953.794	258.727			1.212.521
Totale altre riserve	953.794	258.727			1.212.521
Utile (perdita) dell'esercizio	386.165	(386.165)		1.842.933	1.842.933
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.773.853</b>	<b>(11.588)</b>		<b>1.842.933</b>	<b>3.605.198</b>

#### **Perdite esercizio in corso al 31/12/2020 e al 31/12/2021 – sospensione degli effetti di legge cui agli artt. 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, 2482-ter, 2484, primo comma, numero 4) del codice civile**

L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40 e modificato dall' art. 1 della L. n. 178 del 30/12/2020, ha previsto la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società.

Tale norma ha l'evidente finalità di evitare che diverse società siano costrette ad assumere provvedimenti straordinari quali la riduzione e l'aumento del capitale sociale, la trasformazione societaria o addirittura si trovino nella condizione di doversi sciogliere a causa di perdite generatesi nel periodo della pandemia da Covid-19.

Al fine di rendere la necessaria informativa alle parti interessate, il comma 4 del citato art. 6, prevede che "Le perdite di cui ai commi da 1 a 3 devono essere distintamente indicate nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio".

Il prospetto che segue dà evidenza dell'entità delle perdite degli esercizi 2020 e 2021 che beneficiano del regime di sospensione in oggetto in relazione al patrimonio netto complessivo:

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	5.990	5.990
Riserva legale	543.754	427.904
Altre Riserve	1.212.521	953.794
Utile (perdite) di esercizi precedenti		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.842.933	386.165
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.605.198</b>	<b>1.773.853</b>

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020 e 2021 (residuo)		
<b>Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione</b>		

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	5.990	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	543.754	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
<b>Altre riserve</b>		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	1.212.521	
<b>Totale altre riserve</b>	1.212.521	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D

<b>Totale</b>	1.762.265
---------------	-----------

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
540.110	470.156	69.954

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	470.156
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(69.954)
Totale variazioni	69.954
Valore di fine esercizio	540.110

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

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.467.557	563.039	2.030.596	833.692	1.196.904
Debiti verso altri finanziatori	39.090	(16.126)	22.964	22.964	-
Debiti verso fornitori	69.938	83.870	153.808	153.808	-
Debiti tributari	47.331	9.225	56.556	56.556	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	283.776	(72.126)	211.650	132.834	78.816
Altri debiti	1.162.985	(56.043)	1.106.942	1.106.942	-
<b>Totale debiti</b>	<b>3.070.677</b>	<b>511.839</b>	<b>3.582.516</b>	<b>2.306.796</b>	<b>1.275.720</b>

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Finanziamento Banca Intesa con garanzia stato	1.000.000

Non esiste debito per obbligazioni.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti in quanto con scadenza inferiore a 12 mesi.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Non esistono debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti.

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).

Per l'esposizione degli importi lordi di debiti e crediti compensati in forza di norme di legge in vigore, si rimanda al paragrafo relativo ai crediti tributari, dove gli stessi sono stati analiticamente esposti.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

### 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	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.030.596	2.030.596
Debiti verso altri finanziatori	22.964	22.964
Debiti verso fornitori	153.808	153.808
Debiti tributari	56.556	56.556
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	211.650	211.650

Area geografica	Italia	Totale
Altri debiti	1.106.942	1.106.942
Debiti	3.582.516	3.582.516

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C. c.):

	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	201.152	201.152	1.829.444	2.030.596
Debiti verso altri finanziatori	-	-	22.964	22.964
Debiti verso fornitori	-	-	153.808	153.808
Debiti tributari	-	-	56.556	56.556
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	211.650	211.650
Altri debiti	-	-	1.106.942	1.106.942
<b>Totale debiti</b>	<b>201.152</b>	<b>201.152</b>	<b>3.381.364</b>	<b>3.582.516</b>

Le garanzie sono le seguenti:  
Ipoteca su immobile.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
26.015	13.258	12.757

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	13.258	(4.559)	8.699
Risconti passivi	-	17.315	17.315
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>13.258</b>	<b>12.757</b>	<b>26.015</b>

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	26.015
<b>Totale</b>	<b>26.015</b>

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.670.331	6.660.762	3.009.569

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.628.359	6.655.711	2.972.648
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	41.972	5.051	36.921
<b>Totale</b>	<b>9.670.331</b>	<b>6.660.762</b>	<b>3.009.569</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	9.628.359
<b>Totale</b>	<b>9.628.359</b>

### 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	9.628.359
<b>Totale</b>	<b>9.628.359</b>

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7.756.903	6.222.954	1.533.949

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	109.820	73.927	35.893
Servizi	353.265	280.724	72.541
Godimento di beni di terzi	42.024	30.099	11.925
Salari e stipendi	5.435.608	4.513.841	921.767
Oneri sociali	1.275.908	1.052.074	223.834
Trattamento di fine rapporto	433.173	193.677	239.496
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	41.830	41.830	
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	12.782	8.661	4.121
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	52.493	28.121	24.372
<b>Totale</b>	<b>7.756.903</b>	<b>6.222.954</b>	<b>1.533.949</b>

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

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

### Costi per il personale

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

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

### Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

### Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si è accantonato al fondo l'importo dello 0.50% dei crediti iscritti in bilancio pari a euro 12.782.

### Accantonamento per rischi

### Altri accantonamenti

### Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti non costi di entità o incidenza eccezionale.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(68.060)	(51.643)	(16.417)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	2.073		2.073

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	10	29	(19)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(70.143)	(51.672)	(18.471)
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(68.060)</b>	<b>(51.643)</b>	<b>(16.417)</b>

### 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	49.135
Altri	21.008
<b>Totale</b>	<b>70.143</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					17.313	17.313
Interessi fornitori					388	388
Interessi medio credito					31.822	31.822
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					18.494	18.494
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					2.126	2.126

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>70.143</b>	<b>70.143</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					10	10
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					2.073	2.073
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>2.083</b>	<b>2.083</b>

### Utile e perdite su cambi

Dell'ammontare complessivo degli utili netti risultanti del conto economico non vi una componente valutativa.

In ottemperanza al disposto dell'art. 2423-ter, comma 6 del C.C., si evidenziano di seguito gli importi lordi degli utili e delle perdite su cambi che trovano compensazione nella voce 17-bis) del C.E.:

### Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni

### Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
<b>Totale</b>			

### Svalutazioni

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
<b>Totale</b>			

Si descrivono le variazioni di valore per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati iscritte a conto { }.

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

### Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)



## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	697	234	463
Operai			
Altri			
<b>Totale</b>	<b>697</b>	<b>234</b>	<b>463</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello della cooperazione sociale

	Numero medio
Impiegati	697
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>697</b>

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

	<b>Amministratori</b>
<b>Compensi</b>	35.000

## Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	<b>Valore</b>
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	5.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	5.000



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

Non vi sono situazioni da evidenziare.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

Euro 28.800

Si tratta di contributo a fondo perduto previsto dalla deliberazione della Giunta Regionale Siciliana n. 240 del 10/06/2021 a fronte di finanziamenti erogati da banche in favore delle imprese con sede in Sicilia danneggiate dall'emergenza epidemiologica da COVID -19

## 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	1.842.933
30% a riserva legale	Euro	552.880
a riserva straordinaria	Euro	
a fondo mutualistico per lo sviluppo della cooperazione	Euro	55.288
a riserva indivisibile art. 12 L. 907/77	Euro	1.234.765

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 e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Esente da bollo ai sensi degli artt. 10 e 17 del D. Lgs 460/97 relativo a cooperative sociali, art. 1 comma 3 L. 381/1991.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese