

## C.A.F. SRL

### Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici  |  |
|--|--|
| Sede in  | MODENA                                 |
| Codice Fiscale   | 01323860369                            |
| Numero Rea   | MODENA 209090                          |
| P.I.   | 01323860369                            |
| Capitale Sociale Euro  | 41.600 i.v.                            |
| Forma giuridica  | SOCIETA' A RESPONSABILITA'<br>LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 869021                                 |
| 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 |
|--|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |            |            |
| <b>Attivo</b>  |            |            |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti                     | 0          | 0          |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                       | 0          | 0          |
| II - Immobilizzazioni materiali  | 45.143     | 51.639     |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                     | 518.931    | 518.931    |
| Totale immobilizzazioni (B)  | 564.074    | 570.570    |
| <b>C) Attivo circolante</b>  |            |            |
| I - Rimanenze  | 7.562      | 9.268      |
| <b>II - Crediti</b>  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 179.029    | 194.462    |
| Totale crediti   | 179.029    | 194.462    |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni      | 109.156    | 109.112    |
| IV - Disponibilità liquide   | 378.755    | 345.086    |
| Totale attivo circolante (C)   | 674.502    | 657.928    |
| D) Ratei e risconti  | 17.047     | 16.013     |
| Totale attivo  | 1.255.623  | 1.244.511  |
| <b>Passivo</b>   |            |            |
| <b>A) Patrimonio netto</b>   |            |            |
| I - Capitale   | 41.600     | 41.600     |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                              | 0          | 0          |
| III - Riserve di rivalutazione   | 0          | 0          |
| IV - Riserva legale  | 9.776      | 9.776      |
| V - Riserve statutarie   | 0          | 0          |
| VI - Altre riserve   | 229.516    | 217.702    |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0          | 0          |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                 | 0          | 0          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                    | 36.808     | 11.810     |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                       | 0          | 0          |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | 0          | 0          |
| Totale patrimonio netto  | 317.700    | 280.888    |
| B) Fondi per rischi e oneri  | 4.158      | 3.906      |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                  | 302.227    | 280.012    |
| <b>D) Debiti</b>   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 403.213    | 403.668    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 214.900    | 257.093    |
| Totale debiti  | 618.113    | 660.761    |
| E) Ratei e risconti  | 13.425     | 18.944     |
| Totale passivo   | 1.255.623  | 1.244.511  |

## 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  | 1.256.359        | 1.221.349        |
| 5) altri ricavi e proventi   |                  |                  |
| contributi in conto esercizio  | 3.397            | 306              |
| altri  | 4.581            | 4.389            |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>  | <b>7.978</b>     | <b>4.695</b>     |
| <b>Totale valore della produzione</b>  | <b>1.264.337</b> | <b>1.226.044</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>   |                  |                  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci   | 19.346           | 19.583           |
| 7) per servizi   | 671.955          | 646.567          |
| 8) per godimento di beni di terzi  | 88.491           | 75.105           |
| 9) per il personale  |                  |                  |
| a) salari e stipendi   | 268.762          | 274.320          |
| b) oneri sociali   | 87.436           | 94.969           |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale  | 25.039           | 59.401           |
| c) trattamento di fine rapporto  | 23.234           | 46.632           |
| e) altri costi   | 1.805            | 12.769           |
| <b>Totale costi per il personale</b>   | <b>381.237</b>   | <b>428.690</b>   |
| 10) ammortamenti e svalutazioni  |                  |                  |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni  | 11.609           | 12.145           |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali   | 11.609           | 12.145           |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>  | <b>11.609</b>    | <b>12.145</b>    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci   | 1.706            | 2.206            |
| 14) oneri diversi di gestione  | 33.287           | 30.034           |
| <b>Totale costi della produzione</b>   | <b>1.207.631</b> | <b>1.214.330</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>  | <b>56.706</b>    | <b>11.714</b>    |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>  |                  |                  |
| 16) altri proventi finanziari  |                  |                  |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni  |                  |                  |
| altri  | 0                | 9.800            |
| <b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>   | <b>0</b>         | <b>9.800</b>     |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni |                  |                  |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni  | 353              | 339              |
| <b>Totale proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</b>           | <b>353</b>       | <b>339</b>       |
| d) proventi diversi dai precedenti   |                  |                  |
| altri  | 88               | 45               |
| <b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>  | <b>88</b>        | <b>45</b>        |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>  | <b>441</b>       | <b>10.184</b>    |
| 17) interessi e altri oneri finanziari   |                  |                  |
| altri  | 6.274            | 5.031            |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>   | <b>6.274</b>     | <b>5.031</b>     |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>  | <b>(5.833)</b>   | <b>5.153</b>     |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>   |                  |                  |
| <b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>   | <b>50.873</b>    | <b>16.867</b>    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate   |                  |                  |

---

|   |        |        |
|---|--------|--------|
| imposte correnti  | 14.065 | 5.057  |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 14.065 | 5.057  |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 36.808 | 11.810 |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

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

#### **PREMESSA**

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

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

## **Principi di redazione**

#### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;

- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

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

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

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

## **Correzione di errori rilevanti**

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

### **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in cinque anni.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

### **Immobilizzazioni materiali**

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

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

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

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

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

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

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

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

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

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

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

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Attrezzature industriali e commerciali: 12,50%-20%-25%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

### ***Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio***

I contributi in conto impianti ed vengono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, quando acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

I contributi sono portati indirettamente a riduzione del costo in quanto imputati al Conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi", e quindi rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

## **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

### ***Partecipazioni immobilizzate***

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

### ***Partecipazioni non immobilizzate***

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

## **Titoli di debito**

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

### ***Titoli immobilizzati***

I titoli di debito immobilizzati, quotate e non quotate, sono stati valutati titolo per titolo, attribuendo a ciascun titolo il costo specificamente sostenuto.

### ***Titoli non immobilizzati***

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore di realizzo è stato così determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53 più precisamente, i beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo specifico".

### **Strumenti finanziari derivati**

Non risultano iscritti in bilancio strumenti finanziari derivati.

### **Crediti**

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

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

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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

### ***Crediti tributari e per imposte anticipate***

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

Non risultano iscritte in bilancio crediti per 'Imposte anticipate'.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi/costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi/costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

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

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

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

### **Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

Non risultano iscritti in bilancio fondi per trattamento di quiescenza e simili.

### **Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

### **Debiti**

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

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

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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

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

### **Valori in valuta**

Non risultano iscritte in bilancio attività e le passività monetarie in valuta estera.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

## **Altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 564.074 (€ 570.570 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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

|                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | -                            | 327.273                    | 518.931                      | 846.204                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | -                            | 275.634                    |                              | 275.634                 |
| Valore di bilancio                | 0                            | 51.639                     | 518.931                      | 570.570                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| Ammortamento dell'esercizio       | -                            | 11.609                     |                              | 11.609                  |
| Altre variazioni                  | -                            | 5.113                      | 0                            | 5.113                   |
| Totale variazioni                 | -                            | (6.496)                    | 0                            | (6.496)                 |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | -                            | 332.387                    | 518.931                      | 851.318                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | -                            | 287.244                    |                              | 287.244                 |
| Valore di bilancio                | 0                            | 45.143                     | 518.931                      | 564.074                 |

#### Immobilizzazioni materiali

##### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 45.143 (€ 51.639 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

|                                   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                      |                        |  |                                  |                                   |
| Costo                             | 3.191                | 159.578                | 96.644                                 | 67.860                           | 327.273                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.191                | 125.425                | 90.854                                 | 56.164                           | 275.634                           |

|                                   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di bilancio                | 0                    | 34.153                 | 5.790                                  | 11.696                           | 51.639                            |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |                                   |
| Ammortamento dell'esercizio       | 0                    | 6.785                  | 3.182                                  | 1.642                            | 11.609                            |
| Altre variazioni                  | 0                    | 4.599                  | 515                                    | (1)                              | 5.113                             |
| <b>Totale variazioni</b>          | 0                    | (2.186)                | (2.667)                                | (1.643)                          | (6.496)                           |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                      |                        |  |                                  |                                   |
| Costo                             | 3.191                | 164.177                | 97.159                                 | 67.860                           | 332.387                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.191                | 132.210                | 94.036                                 | 57.807                           | 287.244                           |
| Valore di bilancio                | 0                    | 31.967                 | 3.123                                  | 10.053                           | 45.143                            |

## Operazioni di locazione finanziaria

### Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

|  | Importo |
|--|---------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio        | 30.204  |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio                            | 8.203   |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio                | 24.118  |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 1.140   |

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

|               | Descrizione                  | Riferimento contratto società di leasing | Valore attuale delle rate non scadute | Interessi passivi di competenza | Costo storico | Fondi ammortamento inizio esercizio | Ammortamenti dell'esercizio | Valore contabile |
|---------------|------------------------------|--|---------------------------------------|---------------------------------|---------------|-------------------------------------|-----------------------------|------------------|
|               | N.1 ECOGRAFO MY LAB COMPLETO | UNICREDIT LEASING S. P.A. CTR LS16933738 | 4.939                                 | 371                             | 27.023        | 14.188                              | 4.053                       | 8.762            |
|               | N.2 ECOGRAFI MYLAB X75       | ALBA LEASING S. P.A. CTR 1194580/1       | 19.179                                | 769                             | 27.668        | 2.075                               | 4.150                       | 21.442           |
| <b>Totale</b> |                              |  | 24.118                                | 1.140                           | 54.691        | 16.263                              | 8.203                       | 30.204           |

## Immobilizzazioni finanziarie

### Immobilizzazioni finanziarie

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

### Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 410.000 (€ 410.000 nel precedente esercizio).

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

|                                   | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                       |                                 |                       |
| <b>Costo</b>                      | 320.000                               | 90.000                          | 410.000               |
| <b>Valore di bilancio</b>         | 320.000                               | 90.000                          | 410.000               |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                       |                                 |                       |
| <b>Costo</b>                      | 320.000                               | 90.000                          | 410.000               |
| <b>Valore di bilancio</b>         | 320.000                               | 90.000                          | 410.000               |

La società detiene le seguenti partecipazioni:

1. euro 85.000,00, pari al 5% del valore del capitale sociale della società "Test S.r.l.", c.f. 00603960360, con sede a Modena (MO). La partecipazione, non essendo in presenza di perdite durevoli, mantiene la valutazione al costo di acquisizione;
2. euro 320.000,00, pari al 68,09% del valore del capitale sociale della società "Diagnostica S.r.l.", c.f. 01863341200, con sede a Castelfranco Emilia (MO). La partecipazione, non essendo in presenza di perdite durevoli, mantiene la valutazione al costo di acquisizione;
3. euro 5.000,00 alla rete d'impresе "Modena Ben-essere".

## Variations e scadenza dei crediti immobilizzati

### Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

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

|  | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti immobilizzati verso altri</b> | 108.931                    | 108.931                  | 108.931                          |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b>      | 108.931                    | 108.931                  | 108.931                          |

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

### Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

| Denominazione             | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|--|
| <b>DIAGNOSTICA S.R.L.</b> | Castelfranco Emilia (MO)            | 01863341200                           | 46.800           | 84.662                                   | 258.257                  | 320.000                 | 68,09%               | 320.000                                    |
| <b>Totale</b>             |                                     |                                       |                  |  |                          |                         |                      | 320.000                                    |

I dati si riferiscono al 31.12.2022 non essendo ancora stato approvato il bilancio al 31.12.2023.

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

## Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

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

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Italia          | 108.931                           | 108.931                      |
| <b>Totale</b>   | <b>108.931</b>                    | <b>108.931</b>               |

## Attivo circolante

### ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

#### Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 7.562 (€ 9.268 nel precedente esercizio).

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

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b> | 9.268                      | (1.706)                   | 7.562                    |
| <b>Totale rimanenze</b>                        | <b>9.268</b>               | <b>(1.706)</b>            | <b>7.562</b>             |

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 179.029 (€ 194.462 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

|                          | Esigibili entro l'esercizio successivo | Valore nominale totale | (Fondi rischi /svalutazioni) | Valore netto   |
|--------------------------|--|------------------------|------------------------------|----------------|
| <b>Verso clienti</b>     | 176.677                                | 176.677                | 2.100                        | 174.577        |
| <b>Crediti tributari</b> | 2.618                                  | 2.618                  |                              | 2.618          |
| <b>Verso altri</b>       | 1.834                                  | 1.834                  | 0                            | 1.834          |
| <b>Totale</b>            | <b>181.129</b>                         | <b>181.129</b>         | <b>2.100</b>                 | <b>179.029</b> |

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

## Crediti - Distinzione per scadenza

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

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 165.431                    | 9.146                     | 174.577                  | 174.577                          |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 25.518                     | (22.900)                  | 2.618                    | 2.618                            |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 3.513                      | (1.679)                   | 1.834                    | 1.834                            |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>194.462</b>             | <b>(15.433)</b>           | <b>179.029</b>           | <b>179.029</b>                   |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

## Crediti - Ripartizione per area geografica

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

| Area geografica                                       | ITALIA         | Totale         |
|---|----------------|----------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 174.577        | 174.577        |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 2.618          | 2.618          |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 1.834          | 1.834          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>179.029</b> | <b>179.029</b> |

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 109.156 (€ 109.112 nel precedente esercizio).

|   | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri titoli non immobilizzati  | 109.112                    | 44                        | 109.156                  |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> | <b>109.112</b>             | <b>44</b>                 | <b>109.156</b>           |

## Disponibilità liquide

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 378.755 (€ 345.086 nel precedente esercizio).

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

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 336.695                    | 29.431                    | 366.126                  |
| Denaro e altri valori in cassa      | 8.391                      | 4.238                     | 12.629                   |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>345.086</b>             | <b>33.669</b>             | <b>378.755</b>           |

## Ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 17.047 (€ 16.013 nel precedente esercizio).

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

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi                       | 16.013                     | 1.034                     | 17.047                   |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 16.013                     | 1.034                     | 17.047                   |

## Oneri finanziari capitalizzati

### Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

### Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni materiali e immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

### Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 317.700 (€ 280.888 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

|  | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
|  |                            | Altre destinazioni                                   | Incrementi       |                       |                          |
| Capitale   | 41.600                     | 0  | 0                |                       | 41.600                   |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni                             | 0                          | -  | -                |                       | 0                        |
| Riserve di rivalutazione   | 0                          | -  | -                |                       | 0                        |
| Riserva legale   | 9.776                      | 0  | 0                |                       | 9.776                    |
| Riserve statutarie   | 0                          | -  | -                |                       | 0                        |
| <b>Altre riserve</b>   |                            |  |                  |                       |                          |
| Riserva straordinaria  | 217.704                    | 0  | 11.810           |                       | 229.514                  |
| Varie altre riserve  | (2)                        | 0  | 4                |                       | 2                        |
| <b>Totale altre riserve</b>                                      | 217.702                    | 0  | 11.814           |                       | 229.516                  |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0                          | -  | -                |                       | 0                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                  | 0                          | -  | -                |                       | 0                        |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                   | 11.810                     | (11.810)   | 0                | 36.808                | 36.808                   |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                 | 0                          | -  | -                |                       | 0                        |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0                          | -  | -                |                       | 0                        |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                   | 280.888                    | (11.810)   | 11.814           | 36.808                | 317.700                  |

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

|                       | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi |
|-----------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|
| Capitale              | 41.600                     | 0                         | 0                  | 0          |
| Riserva legale        | 9.776                      | 0                         | 0                  | 0          |
| <b>Altre riserve</b>  |                            |                           |                    |            |
| Riserva straordinaria | 195.776                    | 50.000                    | 0                  | 71.928     |

|                                       |         |        |         |        |
|---------------------------------------|---------|--------|---------|--------|
| Varie altre riserve                   | -1      | 0      | 0       | 0      |
| <b>Totale altre riserve</b>           | 195.775 | 50.000 | 0       | 71.928 |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b> | 71.928  | 0      | -71.928 | 0      |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>        | 319.079 | 50.000 | -71.928 | 71.928 |

|                                       | Decrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale                              | 0          |                       | 41.600                   |
| Riserva legale                        | 0          |                       | 9.776                    |
| Altre riserve                         |            |                       |                          |
| Riserva straordinaria                 | 0          |                       | 217.704                  |
| Varie altre riserve                   | 1          |                       | -2                       |
| <b>Totale altre riserve</b>           | 1          |                       | 217.702                  |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b> | 0          | 11.810                | 11.810                   |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>        | 1          | 11.810                | 280.888                  |

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### **Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto**

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

|  | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|--|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|
|  |         |                  |                              |                   | per altre ragioni  |
| Capitale   | 41.600  | CAPITALE         |                              | 0                 | 0  |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni                             | 0       |                  |                              | -                 | -  |
| Riserve di rivalutazione   | 0       |                  |                              | -                 | -  |
| Riserva legale   | 9.776   | UTILI            | A,B                          | 9.776             | 0  |
| Riserve statutarie   | 0       |                  |                              | -                 | -  |
| Altre riserve  |         |                  |                              |                   |  |
| Riserva straordinaria  | 229.514 | UTILI            | A,B,C                        | 229.514           | 50.000   |
| Varie altre riserve  | 2       |                  |                              | 0                 | 0  |
| <b>Totale altre riserve</b>                                      | 229.516 |                  |                              | 229.514           | 50.000   |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0       |                  |                              | -                 | -  |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0       |                  |                              | -                 | -  |
| <b>Totale</b>  | 280.892 |                  |                              | 239.290           | 50.000   |
| <b>Quota non distribuibile</b>                                   |         |                  |                              | 9.776             |  |
| <b>Residua quota distribuibile</b>                               |         |                  |                              | 229.514           |  |

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

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

### Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non sono in corso operazioni aventi ad oggetto strumenti derivati con finalità di copertura di flussi finanziari, pertanto non è presente nel patrimonio aziendale alcuna Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

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

### Riserve di rivalutazione

Non avendo proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società, non esistono Riserve di rivalutazione.

## Fondi per rischi e oneri

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.158 (€ 3.906 nel precedente esercizio).

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

|                            | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0   | 3.906                             | 3.906                           |
| Variazioni nell'esercizio  |   |                                   |                                 |
| Altre variazioni           | 252   | 0                                 | 252                             |
| Totale variazioni          | 252   | 0                                 | 252                             |
| Valore di fine esercizio   | 252   | 3.906                             | 4.158                           |

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 302.227 (€ 280.012 nel precedente esercizio).

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

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio    | 280.012  |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 23.234   |
| Utilizzo nell'esercizio       | 1.019  |
| Totale variazioni             | 22.215   |
| Valore di fine esercizio      | 302.227  |

## Debiti

### DEBITI

## Variazioni e scadenza dei debiti

### **Debiti - Distinzione per scadenza**

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

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche  | 298.453                    | (41.360)                  | 257.093                  | 42.193                           | 214.900                          |
| Debiti verso fornitori                                     | 191.467                    | (185)                     | 191.282                  | 191.282                          | 0                                |
| Debiti tributari   | 37.654                     | (3.664)                   | 33.990                   | 33.990                           | 0                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 11.580                     | 8.052                     | 19.632                   | 19.632                           | 0                                |
| Altri debiti   | 121.607                    | (5.491)                   | 116.116                  | 116.116                          | 0                                |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>660.761</b>             | <b>(42.648)</b>           | <b>618.113</b>           | <b>403.213</b>                   | <b>214.900</b>                   |

## Suddivisione dei debiti per area geografica

### **Debiti - Ripartizione per area geografica**

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

| Area geografica  | ITALIA         | Totale         |
|--|----------------|----------------|
| Debiti verso banche  | 257.093        | 257.093        |
| Debiti verso fornitori                                     | 191.282        | 191.282        |
| Debiti tributari   | 33.990         | 33.990         |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 19.632         | 19.632         |
| Altri debiti   | 116.116        | 116.116        |
| <b>Debiti</b>  | <b>618.113</b> | <b>618.113</b> |

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

### **Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

|  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale         |
|--|--|----------------|
| Debiti verso banche  | 257.093                                | 257.093        |
| Debiti verso fornitori                                     | 191.282                                | 191.282        |
| Debiti tributari   | 33.990                                 | 33.990         |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 19.632                                 | 19.632         |
| Altri debiti   | 116.116                                | 116.116        |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>618.113</b>                         | <b>618.113</b> |

## **Ratei e risconti passivi**

## RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 13.425 (€ 18.944 nel precedente esercizio).

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

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | 16.052                     | (4.942)                   | 11.110                   |
| <b>Risconti passivi</b>                | 2.892                      | (577)                     | 2.315                    |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 18.944                     | (5.519)                   | 13.425                   |

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

##### RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

##### COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

|               | Imposte correnti |
|---------------|------------------|
| IRES          | 9.788            |
| IRAP          | 4.277            |
| <b>Totale</b> | <b>14.065</b>    |

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### ALTRE INFORMAZIONI

#### Dati sull'occupazione

##### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

|                   | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Impiegati         | 10           |
| Operai            | 1            |
| Totale Dipendenti | 11           |

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

##### Compensi agli organi sociali

Gli amministratori hanno percepito un compenso con riguardo all'esercizio in commento ed il Collegio Sindacale, non sussistendo l'obbligo, non è stato nominato.

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi agli amministratori, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori.

|          | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 43.426         |

#### Compensi al revisore legale o società di revisione

##### Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Il Revisore legale o la società di revisione, non sussistendone l'obbligo, non sono stati nominati.

#### Categorie di azioni emesse dalla società

##### Categorie di azioni emesse dalla società

La società non può emettere azioni.

#### Titoli emessi dalla società

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso titoli.

## **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

### **Strumenti finanziari**

La società non ha emesso strumenti finanziari.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nell'esercizio in commento la società non ha assunto impegni, non ha prestato garanzie e non ha rilevato passività potenziali.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

### **Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

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

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

### **Operazioni con parti correlate**

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; tuttavia, si tratta di operazioni non rilevanti e concluse a condizioni di mercato, pertanto, ai fini della comprensione del bilancio, non si ritiene necessario fornire maggiori dettagli.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dalla Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 del codice civile.

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

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile si precisa che non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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

### **Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte**

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile si precisa che la società non è parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato.

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

### **Strumenti finanziari derivati**

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, nè sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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

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

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

## **Azioni proprie e di società controllanti**

### **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. relativamente alle azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e alle azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona:

- la società non possiede direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti e, nel corso dell'esercizio, la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

## **Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative**

### **Informazioni relative a Startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative**

La società non appartiene alle predette categorie.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

- Credito imposta energia elettrica, imprese non energivore, periodo 2023: primo trimestre, art. 1, c. 3, L n. 197/2022 (Stato) euro 1.616,39 (utilizzabile in compensazione entro il 31/12/2023 con altre imposte/contributi previdenziali-assistenziali a partire dal momento di maturazione dello stesso).

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio conseguito per euro 36.808,29 alla riserva straordinaria.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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.

### **Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato**

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **L'organo amministrativo**

VEZZALI FRANCA

CARPIGIANI MASSIMO

FERRARI FABRIZIO

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Il sottoscritto Dott. Di Iorio Luca ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.