

FLUMAR SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ARGINE 17 42022 BORETTO (RE)
Codice Fiscale	02457030357
Numero Rea	RE 283157
P.I.	02457030357
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Costruzione di opere idrauliche (42.91.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	349.460	1.290.783
III - Immobilizzazioni finanziarie	9.002	47.702
Totale immobilizzazioni (B)	358.462	1.338.485
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.713.662	468.627
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.674.636	2.358.502
esigibili oltre l'esercizio successivo	144.507	119.899
imposte anticipate	-	18.282
Totale crediti	2.819.143	2.496.683
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	50.004	50.004
IV - Disponibilità liquide	1.802.048	2.099.420
Totale attivo circolante (C)	8.384.857	5.114.734
D) Ratei e risconti	141.181	67.850
Totale attivo	8.884.500	6.521.069
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	762.408	1.729.879
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	89.535	23.099
Totale patrimonio netto	971.943	1.872.978
B) Fondi per rischi e oneri	194.533	135.478
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	209.259	181.183
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.675.902	3.888.812
esigibili oltre l'esercizio successivo	713.912	344.103
Totale debiti	7.389.814	4.232.915
E) Ratei e risconti	118.951	98.515
Totale passivo	8.884.500	6.521.069

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.917.390	6.399.802
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	3.328.264	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	3.328.264	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.248	2.567
altri	240.601	91.857
Totale altri ricavi e proventi	246.849	94.424
Totale valore della produzione	12.492.503	6.494.226
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.532.445	1.846.637
7) per servizi	4.820.848	2.101.632
8) per godimento di beni di terzi	1.252.471	934.958
9) per il personale		
a) salari e stipendi	913.916	783.713
b) oneri sociali	357.312	300.201
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	77.458	63.622
c) trattamento di fine rapporto	56.622	61.575
e) altri costi	20.836	2.047
Totale costi per il personale	1.348.686	1.147.536
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	97.059	153.508
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	97.059	153.508
Totale ammortamenti e svalutazioni	97.059	153.508
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	83.230	154.047
14) oneri diversi di gestione	112.168	66.979
Totale costi della produzione	12.246.907	6.405.297
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	245.596	88.929
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	40	26
Totale proventi da partecipazioni	40	26
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.807	279
Totale proventi diversi dai precedenti	2.807	279
Totale altri proventi finanziari	2.807	279
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	74.443	36.068
Totale interessi e altri oneri finanziari	74.443	36.068
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(71.596)	(35.763)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	174.000	53.166
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	66.183	20.912
imposte differite e anticipate	18.282	9.155

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	84.465	30.067
21) Utile (perdita) dell'esercizio	89.535	23.099

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 89.535.

Attività svolte

Nell'esercizio 2023 l'attività si è svolta regolarmente.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La società ha assegnato parte del patrimonio immobiliare a nuova società denominata MJJ srl, mediante atto di scissione del 12 dicembre 2022 (rep.38709/15836) e con effetto dal 1 gennaio 2023.

Criteri di formazione

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

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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.

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

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

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

I criteri di valutazione sono descritti di seguito.

Immobilizzazioni

Materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione e relativi oneri accessori. L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

I costi incrementativi, compresi le spese di manutenzione, vengono computati al costo del bene solo quando hanno comportato un sostanziale aumento della produttività o della vita utile dei beni stessi, o un miglioramento sostanziale della qualità dei prodotti o servizi ottenuti.

Ogni altro costo afferente i beni in oggetto, ivi compresa la manutenzione ordinaria, viene integralmente imputato al conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni viene ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico- economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce. Il criterio di ammortamento applicato è "a quote costanti". Il piano di ammortamento dei beni viene riadeguato solo quando viene accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si tiene conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata "economica" di utilizzo, quali ad esempio l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo. In questo contesto trovano giustificazione le eventuali modifiche dei coefficienti applicati, riscontrabili dal confronto dei relativi valori sotto riportati.

L'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio di iscrizione sopra esposto, viene iscritta a tale minor valore.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex art. 2426 p. 3 C.C. eccedenti l'ammortamento prestabilito. La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria risulta la seguente:

- Terreni -
- Costr.leg.- anni 8
- Imp.Gen. - anni 10
- Imp.Spec.- anni 7
- Mezzi sollevamento - anni 7
- Macchinari - anni 5
- Attrezzature - anni 3
- Automezzi ind. - anni 5
- Autom.comm.- anni 4
- Natanti - anni 10
- Macchine ufficio elettron. - anni 5
- Mobili e macchine ufficio ordinarie - anni 9

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

Finanziarie

Le partecipazioni in società sono valutate con il metodo del costo di acquisizione o di sottoscrizione comprensivo degli oneri accessori, rettificato in diminuzione per perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

Le altre partecipazioni ed i titoli sono valutati al costo. Nel caso di perdite durevoli di valore, derivanti anche dalle quotazioni espresse dal mercato per i titoli quotati, viene effettuata una adeguata svalutazione e nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, viene ripristinato il valore precedente alla svalutazione.

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono valutate al presumibile valore di realizzo.

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.

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.

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

Le rimanenze di materiali sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione essendo il valore attribuito non superiore al valore di presunto realizzo alla fine dell'esercizio.
Il presunto valore di realizzo è identificato nel prezzo medio di mercato alla chiusura dell'esercizio.

I lavori in corso su ordinazione sono iscritti in base al criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento: la valutazione delle rimanenze per lavori in corso su ordinazione viene effettuata in misura corrispondente al ricavo maturato alla fine di ciascun esercizio, determinato con riferimento allo stato di avanzamento dei lavori.

Tale metodo è stato adottato trattandosi di lavori in corso su ordinazione di durata ultrannuale e sussistendo i requisiti previsti dal principio contabile nazionale OIC 23.

Titoli dell'attivo circolante

Si tratta di attività di natura finanziaria destinate a permanere in modo non durevole nel patrimonio aziendale. Ai sensi dell'art. 2426, comma 1 n. 9 del codice civile, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, calcolato secondo il n.1, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore; tale minor valore non può essere mantenuto nei successivi bilanci se ne sono venuti meno i motivi.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Il fondo per T.F.M. (Trattamento di Fine Mandato) dell'amministratore è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti, sulla base di quanto stabilito nell'assemblea ordinaria dei soci e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dell'amministratore alla data di chiusura dell'esercizio.

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.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazioni dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

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

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1 del codice civile, vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare, sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo. L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta 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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	3.811.555	47.702	3.859.257
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.520.772		2.520.772
Valore di bilancio	-	1.290.783	47.702	1.338.485
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	90.695	-	90.695
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	934.959	38.700	973.659
Ammortamento dell'esercizio	-	97.059		97.059
Totale variazioni	-	(941.323)	(38.700)	(980.023)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.100	2.573.385	9.002	2.585.487
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.100	2.223.925		2.227.025
Valore di bilancio	-	349.460	9.002	358.462

I decrementi delle immobilizzazioni materiali e delle immobilizzazioni finanziarie sono dovute alla scissione parziale della società mediante la costituzione di una nuova società a responsabilità limitata beneficiaria (MJJ srl) allo scopo di separare l'attività di impresa dal patrimonio immobiliare per la miglior gestione dei due compendi; sono stati infatti trasferiti parte degli immobili di proprietà della scissa, concessi in locazione alla stessa. la partecipazione ed i crediti finanziari nell'impresa controllata River Passion srl.

In data 27 ottobre 2023 la società ha partecipato alla costituzione di una società consortile a responsabilità limitata "PRO.MA.CO scarl" con capitale sociale pari ad Euro 50.000. La percentuale di partecipazione è pari al 10%.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere contratti di locazione finanziaria relativi a macchinari, mezzi per il movimento terra ed autocarri. Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	936.367
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	120.593
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	415.460
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	10.472

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.002	47.702	(38.700)

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	47.702	-	-	47.702
Valore di bilancio	47.702	-	-	47.702
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	5.000	2.702	7.702
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	47.702	-	-	47.702
Totale variazioni	(47.702)	5.000	2.702	(40.000)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	5.000	2.702	7.702
Valore di bilancio	-	5.000	2.702	7.702

Partecipazioni

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

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

- al costo di acquisto o di sottoscrizione

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.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.300	1.300	1.300
Totale crediti immobilizzati	1.300	1.300	1.300

Trattasi di depositi cauzionali su contratti.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.713.662	468.627	3.245.035

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	468.627	(83.229)	385.398
Lavori in corso su ordinazione	-	3.328.264	3.328.264
Totale rimanenze	468.627	3.245.035	3.713.662

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	2.103.029	(990.644)	1.112.385	1.112.385	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	215.088	253.677	468.765	465.780	2.985
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	18.282	(18.282)	-		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	160.284	1.077.709	1.237.993	1.096.471	141.522
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.496.683	322.460	2.819.143	2.674.636	144.507

I crediti verso clienti sono iscritti al netto del Fondo svalutazione crediti di Euro 6.732 non movimentato nel corso dell'esercizio.

I crediti verso altri, al 31/12/2023, pari a Euro 1.237.993 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Caparre a fornitori	1.093.555
Crediti verso INPS	2.277
Anticipi a fornitori	639
Depositi cauzionali	6.044
Crediti verso assicurazione per TFM	135.478

Le imposte anticipate sono state stornate nell'esercizio.

I crediti tributari comprendono il credito IVA per Euro 335.473, il credito d'imposta per investimenti in beni strumentali per Euro 71.516, il credito da utilizzare in compensazione per Euro 59.854 ed il credito per imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR per Euro 1.922.

Non sono presenti crediti con scadenza residua superiore ai cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti sono tutti riferiti al mercato nazionale.

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

La società non ha crediti relativi ad operazioni con 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
50.004	50.004	

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.802.048	2.099.420	(297.372)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.097.978	(297.099)	1.800.879
Denaro e altri valori in cassa	1.442	(273)	1.169
Totale disponibilità liquide	2.099.420	(297.372)	1.802.048

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
141.181	67.850	73.331

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	67.850	73.331	141.181
Totale ratei e risconti attivi	67.850	73.331	141.181

Tra i risconti attivi sono presenti oneri anticipati leasing per Euro 98.256.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	20.000	-	-		20.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.729.878	23.100	990.570		762.408
Totale altre riserve	1.729.879	23.100	990.570		762.408
Utile (perdita) dell'esercizio	23.099	(23.099)	-	89.535	89.535
Totale patrimonio netto	1.872.978	1	990.570	89.535	971.943

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	Capitale sociale	B	100.000
Riserva legale	20.000	Riserva di utili	A,B	20.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	762.408			762.408
Totale altre riserve	762.408			762.408
Totale	882.408			882.408
Quota non distribuibile				20.000
Residua quota distribuibile				862.408

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre ...	762.408	Riserva di utili	A,B,C,D	762.408
Totale	762.408			

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

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
194.533	135.478	59.055

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	135.478	135.478
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	59.055	59.055
Totale variazioni	59.055	59.055
Valore di fine esercizio	194.533	194.533

Il fondo per T.F.M. (Trattamento di Fine Mandato) dell'amministratore è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti, sulla base di quanto stabilito nell'assemblea ordinaria dei soci e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dell'amministratore alla data di chiusura dell'esercizio. Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

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
209.259	181.183	28.076

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	181.183
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	41.487
Utilizzo nell'esercizio	13.411
Totale variazioni	28.076
Valore di fine esercizio	209.259

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	1.278.439	(344.349)	934.090	220.178	713.912
Acconti	1.668.848	925.468	2.594.316	2.594.316	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.031.495	2.200.701	3.232.196	3.232.196	-
Debiti verso imprese collegate	-	3.750	3.750	3.750	-
Debiti tributari	61.008	147.012	208.020	208.020	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	85.300	17.173	102.473	102.473	-
Altri debiti	107.825	207.145	314.970	314.970	-
Totale debiti	4.232.915	3.156.899	7.389.814	6.675.902	713.912

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, pari a Euro 934.090, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

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

I "Debiti tributari" comprendono il debito per IRAP ed IRES e le ritenute sui redditi di lavoro dipendente ed autonomo.

I "Debiti verso istituti previdenziali" sono relativi ai contributi INPS, INAIL e Cassa Edile.

TRa i "Debiti verso altri" sono iscritti i debiti verso i dipendenti per retribuzioni ed oneri differiti, ed il debito verso gli amministratori per compensi.

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono tutti riferiti al mercato nazionale.

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

La società non detiene debiti assistiti da garanzia reale e debiti con scadenza superiore ai cinque anni.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
118.951	98.515	20.436

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.399	(650)	749
Risconti passivi	97.116	21.085	118.201
Totale ratei e risconti passivi	98.515	20.436	118.951

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 abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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
Vendite prodotti	140.527
Prestazioni di servizi	8.776.609
Altre	254
Totale	8.917.390

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	8.850.006
Cee	67.384
Totale	8.917.390

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

La società non ha elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

La società non ha costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
84.465	30.067	54.398

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	66.183	20.912	45.271
IRES	15.433		15.433
IRAP	50.750		50.750
Imposte differite (anticipate)	18.282	9.155	9.127
IRES	18.282		18.282

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Totale	84.465	30.067	54.398

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31/12/2023 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12/2023 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2023 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31/12/2022 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12/2022 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12/2022 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2022 Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
perdite fiscali					76.174	18.282		
Totale					76.174	18.282		
Imposte differite:								
Imposte differite (anticipate) nette						(18.282)		

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(18.282)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	18.282

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio
perdite fiscali	76.174	(76.174)

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Impiegati	5	4	1
Operai	20	10	10
Totale	25	14	11

	Numero medio
Impiegati	5
Operai	20
Totale Dipendenti	25

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

	Amministratori
Compensi	590.562

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:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.500

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

- Macchinari in leasing per euro 411.014.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate non concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Non sono intervenuti fatti di rilievo successivamente alla chiusura dell'esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, 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:

Soggetto erogante	Valore contributo	Stato pratica	Data	Rif.normativo
Stato italiano	2.396,03	compensato	16/02/2023	Carbon tax DPR 277/2000 Autotrasporto
Stato italiano	39.913,56	compensato	16/02/2023	Crediti per investimenti beni strumentali
Stato italiano	6.247,84	compensato	19/01/2024	Carbon tax DPR 277/2000 Autotrasporto
Stato italiano	2.195,39	compensato	16/02/2024	Crediti per investimenti beni strumentali

Si rimanda inoltre a quanto contenuto nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato dove sono registrati aiuti e sovvenzioni erogati alla società per anno di concessione, che non coincide con l'incasso, come invece richiesto dalla specifica normativa di cui sopra.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare l'utile dell'esercizio, pari ad € 89.534,61 a Riserva facoltativa.

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

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

Boretto, lì 29 marzo 2024

Presidente del consiglio di amministrazione
JENNIFER BACCHI