

SCI MARO SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA RUGGERO BOSCOVICH, 35 MILANO MI
Codice Fiscale	13342710152
Numero Rea	MI 1640987
P.I.	13342710152
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SANTEC S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SANTEC S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	656
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	42.058	9.783
5) avviamento	-	87.962
7) altre	153.293	35.585
Totale immobilizzazioni immateriali	195.351	133.986
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	15.374	13.211
3) attrezzature industriali e commerciali	104.017	83.183
4) altri beni	116.008	110.002
Totale immobilizzazioni materiali	235.399	206.396
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	312.460	459.500
Totale partecipazioni	312.460	459.500
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.435	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	942.270	942.270
Totale crediti verso imprese controllate	981.705	942.270
Totale crediti	981.705	942.270
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.294.165	1.401.770
Totale immobilizzazioni (B)	1.724.915	1.742.152
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	8.898	6.549
Totale rimanenze	8.898	6.549
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	359.966	406.141
Totale crediti verso clienti	359.966	406.141
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.806	244.649
Totale crediti tributari	8.806	244.649
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.713	108.596
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.851.500	1.852.828
Totale crediti verso altri	1.856.213	1.961.424
Totale crediti	2.224.985	2.612.214
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.485.375	1.862.577
2) assegni	2.098	2.873
Totale disponibilità liquide	1.487.473	1.865.450
Totale attivo circolante (C)	3.721.356	4.484.213

D) Ratei e risconti	36.510	35.714
Totale attivo	5.482.781	6.262.079
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.575	2.575
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	93.123	1.238.057
Totale altre riserve	93.123	1.238.057
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	930.903	855.067
Totale patrimonio netto	1.036.601	2.105.699
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	107.966	42.133
Totale fondi per rischi ed oneri	107.966	42.133
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	13.919	13.306
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	411.591	406.664
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.480.242	1.891.833
Totale debiti verso banche	1.891.833	2.298.497
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.337	12.217
Totale acconti	6.337	12.217
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.393.500	1.038.463
Totale debiti verso fornitori	1.393.500	1.038.463
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.824	26.824
Totale debiti verso imprese controllate	26.824	26.824
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	228.347	14.245
Totale debiti tributari	228.347	14.245
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.627	11.886
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.627	11.886
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.622	78.603
esigibili oltre l'esercizio successivo	676.605	609.546
Totale altri debiti	749.227	688.149
Totale debiti	4.307.695	4.090.281
E) Ratei e risconti	16.600	10.660
Totale passivo	5.482.781	6.262.079

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.839.598	12.079.872
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	51.247	125.703
altri	21.604	20.423
Totale altri ricavi e proventi	72.851	146.126
Totale valore della produzione	12.912.449	12.225.998
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	274.131	257.963
7) per servizi	8.137.075	8.160.796
8) per godimento di beni di terzi	2.085.009	1.989.276
9) per il personale		
a) salari e stipendi	213.376	227.384
b) oneri sociali	62.643	63.398
c) trattamento di fine rapporto	13.722	15.079
Totale costi per il personale	289.741	305.861
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	163.341	148.972
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	52.936	47.141
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.945	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	223.222	196.113
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.349)	11.144
13) altri accantonamenti	90.000	-
14) oneri diversi di gestione	156.714	110.585
Totale costi della produzione	11.253.543	11.031.738
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.658.906	1.194.260
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	93	16
Totale proventi diversi dai precedenti	93	16
Totale altri proventi finanziari	93	16
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	250.323	30.172
Totale interessi e altri oneri finanziari	250.323	30.172
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(250.230)	(30.156)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.408.676	1.164.104
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	477.773	309.037
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	477.773	309.037
21) Utile (perdita) dell'esercizio	930.903	855.067

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	930.903	855.067
Imposte sul reddito	477.773	309.037
Interessi passivi/(attivi)	250.230	30.156
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.658.906	1.194.260
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	96.945	23.133
Ammortamenti delle immobilizzazioni	216.277	196.113
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	2.349	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	14.662	15.555
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	330.233	234.801
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.989.139	1.429.061
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.349)	11.144
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	46.175	248.853
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	355.037	(479.286)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(796)	(11.780)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	5.940	5.893
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	222.220	28.262
Totale variazioni del capitale circolante netto	626.227	(196.914)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.615.366	1.232.147
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(105.590)	(30.156)
(Imposte sul reddito pagate)	(201.928)	(415.788)
Altri incassi/(pagamenti)	1.444	92.975
Totale altre rettifiche	(306.074)	(352.969)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.309.292	879.178
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(81.465)	(82.900)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(159.705)	(3.429)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(39.435)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(280.605)	(86.329)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	4.927	294
Accensione finanziamenti	-	2.500.000
(Rimborso finanziamenti)	(411.591)	(821.503)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.000.000)	(2.500.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.406.664)	(821.209)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(377.977)	(28.360)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.862.577	1.892.509
Assegni	2.873	1.301
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.865.450	1.893.810
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.485.375	1.862.577
Assegni	2.098	2.873
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.487.473	1.865.450

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

Nota integrativa, parte iniziale

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

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Il presente bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2023 evidenzia un risultato di esercizio di euro **930.903**.

Prospettiva 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, alla produzione di reddito. A tal fine, sono state attuate le indicazioni previste dalla disciplina del Codice della Crisi d'Impresa e dell'Insolvenza infatti, è stato valutato l'equilibrio economico-finanziario della società il quale si è rilevato affidabile in quanto consente alla società di assolvere le proprie obbligazioni in un arco temporale di 12 mesi. Inoltre, è stata valutata l'adeguatezza degli assetti amministrativi e contabile organizzativi, con riferimento alla loro specifica utilità per la rilevazione tempestiva della crisi secondo quanto stabilito dall'articolo 2086 del Codice civile.

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

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto dei principi della prudenza e della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per l'ottenimento di crediti d'imposta messi e contributi contro il caro energia al fine di mitigarli nel limite del possibile l'incremento dei costi in modo da non impattare significativamente sulla valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato a produrre reddito per almeno dodici mesi dalla data di riferimento del presente bilancio d'esercizio.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di sviluppo	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	10 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10 anni in quote costanti
Avviamento	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione. Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinari	12%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni	20%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

Qualora alla data della chiusura dell'esercizio, il valore risulti durevolmente inferiore al costo iscritto, tale costo viene rettificato attraverso un'apposita svalutazione. Nell'esercizio in cui vengono meno i motivi della svalutazione, le immobilizzazioni sono rivalutate nei limiti delle svalutazioni effettuate.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio al valore di presumibile realizzo. Non si è applicato il criterio del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione in quanto i crediti hanno scadenza inferiore ai 12 mesi ed in ogni caso una sua applicazione avrebbe dato luogo ad effetti non rilevanti. L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio al valore nominale. Essendo gli effetti di una sua applicazione non rilevanti non si è applicato il criterio del costo ammortizzato.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Nel presente paragrafo della Nota Integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € **216.277**, di cui le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € **163.341**.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.282	68.477	439.808	1.746.098	2.257.665
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.626	58.694	351.846	1.710.513	2.123.679
Valore di bilancio	656	9.783	87.962	35.585	133.986
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	49.489	-	175.216	224.705
Ammortamento dell'esercizio	656	17.214	87.962	57.508	163.340
Totale variazioni	(656)	32.275	(87.962)	117.708	61.365
Valore di fine esercizio					
Costo	3.282	117.966	439.808	1.921.314	2.482.370
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.282	75.908	439.808	1.768.021	2.287.019
Valore di bilancio	-	42.058	-	153.293	195.351

Le spese per migliorie eseguite su beni di terzi, rappresentano la quasi totalità delle immobilizzazioni immateriali. Alcune di esse sono ammortizzate sulla base del lasso di tempo intercorrente tra la data di sostenimento della spesa e la data di conclusione del contratto in forza del quale al conduttore è concessa l'utilizzazione del bene: esse sono pertanto ammortizzate nel periodo minore tra quello di loro utilità futura e la durata residua del contratto di affitto di azienda.

Immobilizzazioni materiali

Nel presente paragrafo della Nota Integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € **2.262.492**; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € **2.027.093**.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	78.497	782.100	1.320.431	2.181.028
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	65.286	698.917	1.210.429	1.974.632
Valore di bilancio	13.211	83.183	110.002	206.396
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.480	37.618	40.367	81.465
Ammortamento dell'esercizio	1.317	16.784	34.361	52.462
Totale variazioni	2.163	20.834	6.006	29.003
Valore di fine esercizio				
Costo	81.977	819.718	1.360.798	2.262.493
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	66.603	715.701	1.244.790	2.027.094
Valore di bilancio	15.374	104.017	116.008	235.399

Immobilizzazioni finanziarie

Nel presente paragrafo della Nota Integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni finanziarie.

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

La società in data 28/12/2023 ha alienato a terzi il 24% della quota di partecipazione detenuta nella società Verner Hp S.r.l. Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	459.500	459.500
Valore di bilancio	459.500	459.500
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	147.040	147.040
Totale variazioni	(147.040)	(147.040)
Valore di fine esercizio		
Costo	312.460	312.460
Valore di bilancio	312.460	312.460

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	942.270	39.435	981.705	39.435	942.270
Totale crediti immobilizzati	942.270	39.435	981.705	39.435	942.270

Le voci sono come di seguito in dettaglio:

- Crediti verso imprese controllate - Euro 942.270 trattasi di finanziamento a medio termine, infruttifero d'interessi, a favore della società Verner HP srl
- credito per imposte IRES - Euro 39.435 che saranno pagate dalla Sci Maro S.r.l. per conto della società Verner Hp S.r.l. in virtù della presenza del consolidato fiscale.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'art. 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	6.549	2.349	8.898
Totale rimanenze	6.549	2.349	8.898

Tra le rimanenze sono presenti esclusivamente merci.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al loro presumibile valore di realizzo e rappresentati avvalendosi delle facoltà concesse dall'art. 2435-bis del codice civile.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	406.141	(46.175)	359.966	359.966	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	244.649	(235.843)	8.806	8.806	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.961.424	(105.211)	1.856.213	4.713	1.851.500
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.612.214	(387.229)	2.224.985	373.485	1.851.500

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	359.966	359.966
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.806	8.806
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.856.213	1.856.213
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.224.985	2.224.985

I crediti sono tutti nei confronti di soggetti italiani e per la maggior parte residenti in Lombardia.

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.862.577	(377.202)	1.485.375
Assegni	2.873	(775)	2.098
Totale disponibilità liquide	1.865.450	(377.977)	1.487.473

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	35.714	796	36.510
Totale ratei e risconti attivi	35.714	796	36.510

I risconti attivi per l'esercizio concluso il 31.12.2023 corrispondono per lo più a imposta di registro per rinnovo contratti di locazione di Briosco Borgarello e Borgo San Siro.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Il capitale sociale al 31 dicembre 2023, è interamente sottoscritto dalla società **Santec S.r.l.**, la quale possiede, dal 04/06/2020 la totalità del capitale sociale.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	10.000	-		10.000
Riserva legale	2.575	-		2.575
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.238.057	1.144.934		93.123
Totale altre riserve	1.238.057	1.144.934		93.123
Utile (perdita) dell'esercizio	855.067	855.067	930.903	930.903
Totale patrimonio netto	2.105.699	2.000.001	930.903	1.036.601

Si ricorda che l'assemblea dei soci del 26/06/2023 ha deliberato la distribuzione dell'utile 2022 e di una parte della riserva straordinaria per € 1.144.934 per un dividendo totale pari ad € 2.000.000.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	Capitale		-
Riserva legale	2.575	Utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	93.123	Utili	A;B;C	93.123
Totale altre riserve	93.123	Utili		93.123
Totale	105.698			93.123
Quota non distribuibile				2.575
Residua quota distribuibile				93.123

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	13.306
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.084
Utilizzo nell'esercizio	8.442
Altre variazioni	(29)
Totale variazioni	613
Valore di fine esercizio	13.919

Debiti

I debiti sono stati esposti al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.298.497	(406.664)	1.891.833	411.591	1.480.242
Acconti	12.217	(5.880)	6.337	6.337	-
Debiti verso fornitori	1.038.463	355.037	1.393.500	1.393.500	-
Debiti verso imprese controllate	26.824	-	26.824	26.824	-
Debiti tributari	14.245	214.102	228.347	228.347	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.886	(259)	11.627	11.627	-
Altri debiti	688.149	61.078	749.227	72.622	676.605
Totale debiti	4.090.281	217.414	4.307.695	2.150.848	2.156.847

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.891.833	1.891.833
Acconti	6.337	6.337
Debiti verso fornitori	1.393.500	1.393.500
Debiti verso imprese controllate	26.824	26.824
Debiti tributari	228.347	228.347
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.627	11.627
Altri debiti	749.227	749.227
Debiti	4.307.695	4.307.695

L'informazione non è significativa, in quanto i debiti sono integralmente contratti con soggetti residenti nel territorio dello Stato.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	10.660	5.940	16.600
Totale ratei e risconti passivi	10.660	5.940	16.600

Per l'esercizio conclusosi al 31.12.2023, la società ha rilevato ratei passivi di importo pari ad € 16.600, principalmente inerenti a polizze assicurative obbligatorie.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi i contributi in c/esercizio per investimenti in beni strumentali nuovi 4.0 e crediti d'imposta, inerenti al caro energia.

I ricavi, risultano, quindi, così composti:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Prestazioni di servizi	12.839.598	12.079.872	759.726	6
		Proventi imp. da immobili soc. immobil.	-	-	-	-
		Totale	12.839.598	12.079.872	759.726	
	<i>Contributi in conto esercizio</i>					
		Contributi c/eserc.credito d'imposta	51.247	125.703	(74.456)	(59)
		Totale	51.247	125.703	(74.456)	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		Altri ricavi e proventi	14.721	17.822	(3.101)	(17)
		Plusv.civiltistica da alienazione cespiti	-	116	(116)	(100)
		Differenza di arrotondamento all' EURO	1	-	1	-
		Sopravv.attive imp.da ev.str./es.prec.	6.882	301	6.581	2.186
		Risarcim.danni perdita prodotti/sinistri	-	2.184	(2.184)	(100)
		Totale	21.604	20.423	1.181	

Non si fornisce la suddivisione per area geografica nonché per categoria di attività poiché non rilevante.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

La voce è così composta:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>					
		Acquisti materiali di consumo	266.393	252.429	13.964	6
		Cancelleria varia	7.738	5.534	2.204	40
		Totale	274.131	257.963	16.168	
7)	<i>Costi per servizi</i>					
		Altri servizi per la produzione	7.127.889	6.698.861	429.028	6
		Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	47.057	60.579	(13.522)	(22)
		Altri servizi per la produzione	60.000	60.000	-	-
		Trasporti di terzi (attività servizi)	900	1.145	(245)	(21)
		Spese telefoniche ordinarie	6.372	6.896	(524)	(8)
		Spese telefoniche radiomobili	1.799	1.788	11	1
		Costi gestione reti interne	7.742	7.213	529	7
		Forza motrice	317.255	564.555	(247.300)	(44)
		Riscaldamento	208.006	347.772	(139.766)	(40)
		Acqua potabile	41.365	37.680	3.685	10
		Canoni manutenzione attrezzature proprie	37.180	19.871	17.309	87
		Canoni manut.attrezzature di terzi	-	963	(963)	(100)
		Canoni manutenzione automezzi di terzi	522	1.065	(543)	(51)
		Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	48.937	41.877	7.060	17
		Consulenze tecniche	17.431	24.743	(7.312)	(30)
		Consulenze legali	-	31.648	(31.648)	(100)
		Altri costi per prestazioni di terzi	-	-	-	-
		Consulenze notarili	260	-	260	-
		Consulenze/prestazioni diverse	-	3.553	(3.553)	(100)
		Contributi INAIL co.co.co	84	85	(1)	(1)
		Compensi sindaci professionisti	10.504	12.000	(1.496)	(12)
		Compensi collegio sindacale	26.645	26.645	-	-
		Contributi previdenziali amministratori	14.074	14.483	(409)	(3)
		Spese di viaggio	5.123	4.952	171	3
		Spese rappres.deduc.(con limite ricavi)	72	-	72	-
		Spese postali	35	45	(10)	(22)

	Premi di assicuraz.non oblig.deducibili	15.026	7.531	7.495	100
	Premi di assicurazioni obbligatorie	38.117	44.479	(6.362)	(14)
	Servizi smaltimento rifiuti	14.672	55.118	(40.446)	(73)
	Assistenza software	62.954	56.188	6.766	12
	Rimborsi spese personale a piè di lista	16.608	17.935	(1.327)	(7)
	Visite mediche periodiche ai dipendenti	4.220	5.061	(841)	(17)
	Commissioni e spese bancarie	6.226	6.065	161	3
	Totale	8.137.075	8.160.796	(23.721)	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>				
	Canoni locazione immobili deducibili	2.082.998	1.980.737	102.261	5
	Can/spese access.noleg.veic.promi. dipend	1.037	7.566	(6.529)	(86)
	Canoni noleggio attrezzature	974	974	-	-
	Arrotondamento	-	(1)	1	
	Totale	2.085.009	1.989.276	95.733	
a)	<i>Salari e stipendi</i>				
	Retribuzioni lorde	213.376	227.384	(14.008)	(6)
	Totale	213.376	227.384	(14.008)	
b)	<i>Oneri sociali</i>				
	Contributi INPS	61.520	62.181	(661)	(1)
	Premi INAIL	1.123	1.217	(94)	(8)
	Totale	62.643	63.398	(755)	
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>				
	Quote TFR dipendenti	13.722	15.079	(1.357)	(9)
	Totale	13.722	15.079	(1.357)	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>				
	Amm.to altri beni immateriali	163.341	148.972	14.369	10
	Totale	163.341	148.972	14.369	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>				
	Amm.to ordinario attrezz.varia e minuta	3.694	4.493	(799)	(18)
	Amm.to ordinari altri beni mater.deduc.	49.242	42.648	6.594	15
	Totale	52.936	47.141	5.795	
d)	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i>				
	Acc.to sval. crediti v/clienti	6.945	-	6.945	-
	Totale	6.945	-	6.945	
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>				

	Rimanenze finali di merci	(8.898)	(6.549)	(2.349)	36
	Rimanenze iniziali di merci	6.549	17.693	(11.144)	(63)
	Totale	(2.349)	11.144	(13.493)	
13)	<i>Altri accantonamenti</i>				
	Acc.to altri fondi e spese inded.	90.000	-	90.000	-
	Totale	90.000	-	90.000	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>				
	Valori bollati	7.171	7.344	(173)	(2)
	IVA indetraibile	2.469	-	2.469	-
	Diritti camerali	1.216	1.180	36	3
	Imposta di registro e concess. govern.	16.809	16.464	345	2
	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	38.337	38.099	238	1
	Altre imposte e tasse indirette ded.	1.958	1.071	887	83
	Spese, perdite e sopravv.passive inded.	2.432	28.237	(25.805)	(91)
	Spese, perdite e sopravvenienze passive	67.365	4.791	62.574	1.306
	Sanzioni, penalità e multe	535	1.000	(465)	(46)
	Contributi associativi versati	265	55	210	382
	Cancelleria varia	-	40	(40)	(100)
	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	12.097	10.597	1.500	14
	Perdite su crediti deducibili	2.349	-	2.349	-
	Erogaz.liberali deducibili art.100	86	-	86	-
	Costi e spese diverse	3.332	1.707	1.625	95
	Minusv.da alien/eliminaz.cespiti	293	-	293	-
	Totale	156.714	110.585	46.129	

I costi per godimento beni di terzi sono costituiti per lo più dai canoni di competenza dell'esercizio maturati per l'affitto delle varie strutture immobiliari (Borgarello (PV), Borgo San Siro (PV), Briosco (MB), e Milano (MI) adibite a residenze socio assistenziali.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Interessi attivi su c/c bancari	14	16	(2)	(12)
		Interessi attivi diversi imponibili	79	-	79	100
		Totale	93	16	77	
	Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese					
		Interessi passivi bancari	100.570	24.075	76.495	318
		Interessi passivi commerciali	5.098	5.283	(185)	(4)
		Interessi passivi deducibili (no ROL)	15	813	(798)	(98)

Minus.fin.da part.in soc.capitali immob.	144.640	-	144.640	100
Arrotondamento	-	1	(1)	(100)
Totale	250.323	30.172	220.151	

La minusvalenza è legata alla cessione di una parte della quota detenuta nella società Verner HP s.r.l. effettuata in data 28/12/2023

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

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

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
	<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>					
		IRES corrente	403.927	261.979	141.948	54
		IRAP corrente	73.846	47.058	27.788	57
		Totale	477.773	309.037	168.736	

Imposte differite e anticipate

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

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	5
Totale Dipendenti	6

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	60.000	26.645

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; trattasi del contratto di affitto stipulato con Centrale Re S.r.l. per l'immobile di Milano, e con Viago srl per l'immobile di Borgo San siro (PV), adibiti a RSA, regolati a condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, riteniamo opportuno evidenziare che i conflitti bellici fra Russia e Ucraina e tra Israele e Hamas, ancora in atto alla data di chiusura del presente bilancio, potranno avere un impatto sul risultato dell'anno in corso, in termini di aumento dei costi, che tuttavia al momento non è quantificabile. I principi da noi seguiti nella redazione del bilancio sono comunque conformi a quelli dell'esercizio precedente, nella convinzione che la situazione di emergenza in corso non possa far venir meno la continuità aziendale e incidere in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico della società.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società **Santec S.r.l.**

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Le copie integrali di tale documentazione sono depositate presso la sede della stessa così come predisposto dall'art. 2429, c. 3 del codice civile.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2022
B) Immobilizzazioni	-	1.180.374
C) Attivo circolante	-	5.892.382
D) Ratei e risconti attivi	-	18
Totale attivo	-	7.072.774
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	-	31.000
Riserve	-	4.177.515
Utile (perdita) dell'esercizio	-	2.827.542
Totale patrimonio netto	-	7.036.057

D) Debiti	-	36.595
E) Ratei e risconti passivi	-	122
Totale passivo	-	7.072.774

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2022
B) Costi della produzione	-	24.445
C) Proventi e oneri finanziari	-	2.858.744
Imposte sul reddito dell'esercizio	-	6.757
Utile (perdita) dell'esercizio	-	2.827.542

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso del 2023 ha ricevuto i pagamenti per le fatture emesse. Tali somme sono così riassunte:

Ente PA erogante	Totale incassato
ATS Agenzia di Tutela della Salute Monza e Brianza	1.076.192
ATS Agenzia di Tutela della Salute Pavia	1.857.463
ATS della Città Metropolitana di Milano	1.212.271
COMUNE DI MONZA	4.020
COMUNE DI BOLLATE	9.271
COMUNE DI PESCHIERA BORROMEO	28.175
COMUNE DI CARATE BRIANZA	19.618
COMUNE DI TREZZANO SUL NAVIGLIO	9.698
COMUNE DI LEGNANO	868
COMUNE DI MILANO (area residenziale)	20.075
COMUNE DI BORGARELLO	17.397
COMUNE DI TREVIGLIO	5.773
COMUNE DI SEREGNO	41.925
Totale complessivo	4.302.746

Inoltre, gli importi erogati da:

- ATS Agenzia di Tutela della Salute Monza e Brianza
- ATS della Città Metropolitana di Milano
- ATS Agenzia di Tutela della Salute Pavia

comprendo l'erogazione effettiva dei contributi energia previsti dal DGR XI /7758 del 28/12/2022 in attuazione dell'art. 5 l. 175 /2022 per un importo pari ad € 31.856, di competenza dell'esercizio precedente.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di distribuire l'intero utile d'esercizio pari ad euro 930.903.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Milano, 21.06.2024

L'amministratore Unico

(Dott. Nicola Sarnataro)