

GESTIONE SERVIZI AZIENDALI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	06125 PERUGIA (PG) VIA DELL'ACCIAIO 7/B
Codice Fiscale	02063430546
Numero Rea	PG 176763
P.I.	02063430546
Capitale Sociale Euro	300.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DI CONSULENZA IMPRENDITORIALE E ALTRA CONSULENZA AMMINISTRATIVO-GESTIONALE E PIANIFICAZIONE AZIENDALE (702209)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SOCESFIN SRL
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	22.279	29.988
II - Immobilizzazioni materiali	525.124	415.982
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.549	1.549
Totale immobilizzazioni (B)	548.952	447.519
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	831.928	639.458
imposte anticipate	4.185	-
Totale crediti	836.113	639.458
IV - Disponibilità liquide	1.640.875	1.064.594
Totale attivo circolante (C)	2.476.988	1.704.052
D) Ratei e risconti	8.166	6.631
Totale attivo	3.034.106	2.158.202
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	21.825	12.696
VI - Altre riserve	488.524 ⁽¹⁾	315.065
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	271.108	182.589
Totale patrimonio netto	1.081.457	810.350
B) Fondi per rischi e oneri	17.439	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	417.227	340.497
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.015.161	832.020
esigibili oltre l'esercizio successivo	499.415	173.685
Totale debiti	1.514.576	1.005.705
E) Ratei e risconti	3.407	1.650
Totale passivo	3.034.106	2.158.202

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva straordinaria	488.525	315.065
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.110.278	2.120.680
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	11.200
altri	30.564	34.588
Totale altri ricavi e proventi	30.564	45.788
Totale valore della produzione	3.140.842	2.166.468
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	35.027	21.666
7) per servizi	1.280.293	682.508
8) per godimento di beni di terzi	71.348	56.103
9) per il personale		
a) salari e stipendi	918.002	799.043
b) oneri sociali	260.766	223.374
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	92.832	63.865
c) trattamento di fine rapporto	91.465	62.647
e) altri costi	1.367	1.218
Totale costi per il personale	1.271.600	1.086.282
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	40.378	27.162
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.709	7.709
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	32.669	19.453
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.252	3.258
Totale ammortamenti e svalutazioni	44.630	30.420
12) accantonamenti per rischi	17.439	-
14) oneri diversi di gestione	17.461	24.712
Totale costi della produzione	2.737.798	1.901.691
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	403.044	264.777
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	118	65
Totale proventi diversi dai precedenti	118	65
Totale altri proventi finanziari	118	65
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	13.342	6.109
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.342	6.109
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(13.224)	(6.044)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	389.820	258.733
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	122.897	76.144
imposte differite e anticipate	(4.185)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	118.712	76.144
21) Utile (perdita) dell'esercizio	271.108	182.589

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

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 271.108 e rappresenta la sintesi di 28 anni di attività di GSA.

Il Valore della Produzione è pari ad Euro 3.140.842, con un incremento di Euro 974.374 rispetto all'esercizio precedente.

Il Patrimonio Netto, comprensivo dell'utile d'esercizio, ha raggiunto il valore di Euro 1.081.457, ed esprime un'ottima solidità patrimoniale, essendo superiore del 49,24% rispetto al valore delle immobilizzazioni.

Attività svolte

Le attività aziendali proseguono nelle quattro distinte aree di business:

- Progettazione ed erogazione di formazione professionale e continua;
- Progettazione e realizzazione di campagne di educazione e comunicazione in campo ambientale;
- Progettazione, organizzazione e supporto nella gestione di servizi di igiene urbana e raccolta differenziata;
- Gestione servizi di customer care monitoraggi e reporting.

Si segnala come delle stesse attività si avvalgono tutte le società del Gruppo affidando lo sviluppo di progetti innovativi e di gare alla Vs. società.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2022, il nostro paese è riuscito a dominare la SARS Covid-19 superando le limitazioni alle attività sociali ed economiche imposte per il contenimento della pandemia nei due anni precedenti, ricevendo un forte slancio alla ripresa.

Se l'emergenza sanitaria ha trovato un contenimento, l'avvio delle ostilità in Ucraina ha generato una nuova drammatica crisi di approvvigionamento delle fonti energetiche a livello mondiale e l'innalzamento del tasso d'inflazione in tutti i paesi europei.

Ciò nonostante, per la nostra Società il 2022 è stato un anno di forte crescita in termini di volumi di fatturato, di margine operativo e di numero di addetti complessivamente inquadrati.

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.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle modifiche 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.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Costi impianto e ampliamento	20%
Software	20%

Materiali

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

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

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti generici	15%
Macchinari Elett. Ufficio	20%
Autocarri – Automezzi	20%
Mobili e arredi	12%

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

Crediti

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

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

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

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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

Partecipazioni

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

Le partecipazioni in imprese sottoposte al controllo della società controllante sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore". Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione. Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito. Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'Ires e l'Irap differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

Riconoscimento ricavi

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

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

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.

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	36.618	558.902	1.549	597.069
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.630	142.921		149.551
Valore di bilancio	29.988	415.982	1.549	447.519
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	141.811	-	141.811
Riclassifiche (del valore di bilancio)	1	1	-	2
Ammortamento dell'esercizio	7.709	32.669		40.378
Totale variazioni	(7.709)	109.142	-	101.433
Valore di fine esercizio				
Costo	35.541	700.715	1.549	737.805
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.261	175.592		188.853
Valore di bilancio	22.279	525.124	1.549	548.952

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
22.279	29.988	(7.709)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.297	6.130	28.191	36.618
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	992	5.638	6.630
Valore di bilancio	2.297	5.138	22.553	29.988
Variazioni nell'esercizio				
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	1	-	1

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	786	1.285	5.638	7.709
Totale variazioni	(786)	(1.284)	(5.638)	(7.709)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.511	5.838	28.192	35.541
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.984	11.277	13.261
Valore di bilancio	1.511	3.854	16.915	22.279

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
525.124	415.982	109.142

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	384.342	35.000	60.342	79.218	558.902
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.492	7.875	59.641	58.913	142.921
Valore di bilancio	367.850	27.125	701	20.305	415.982
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	2.500	73.500	65.811	141.811
Riclassifiche (del valore di bilancio)	1	-	-	-	1
Ammortamento dell'esercizio	12.837	5.438	3.864	10.531	32.669
Totale variazioni	(12.836)	(2.938)	69.636	55.280	109.142
Valore di fine esercizio					
Costo	384.343	37.500	133.842	145.030	700.715
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.329	13.313	63.505	69.445	175.592
Valore di bilancio	355.014	24.187	70.337	75.585	525.124

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.549	1.549	

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

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.549	1.549
Valore di bilancio	1.549	1.549
Valore di fine esercizio		
Costo	1.549	1.549
Valore di bilancio	1.549	1.549

Partecipazioni

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

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate o sottoposte al controllo delle controllanti 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; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
836.113	639.458	196.655

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	71.530	15.573	87.103	87.103
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	464.822	140.293	605.115	605.115
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	82.221	45.461	127.682	127.682

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.849	(11.849)	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	4.185	4.185	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.036	2.993	12.029	12.029
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	639.458	196.655	836.113	831.929

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto tutti i crediti presenti in bilancio hanno scadenze mai superiori a 60 gg.

Le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza siano di scarso rilievo. I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti verso società controllanti, al 31/12/2022 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Socesfin S.r.l.	11.566
Gesenu S.p.A.	593.549
TOTALE	605.115

I crediti verso imprese sottoposte al controllo della controllante, al 31/12/2022 pari ad Euro 127.681, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
CONGES	244
Gesenu Energia S.r.l.	8.717
Gest S.r.l.	16.995
Getras S.r.l.	366
Green Recuperi S.r.l.	1.464
Paoletti Ecologia S.r.l.	37.273
Secit Impianti S.r.l.	24.498
Viterbo Ambiente S.c.a.r.l.	38.125
TOTALE	127.681

Le imposte anticipate per Euro 4.185 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	87.103	87.103
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	605.115	605.115
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	127.682	127.682

Area geografica	Italia	Totale
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	4.185	4.185
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.029	12.029
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	836.114	836.113

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2021		27.948	27.948
Utilizzo nell'esercizio		(1)	(1)
Accantonamento esercizio		4.252	4.252
Saldo al 31/12/2022		32.201	32.201

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.640.875	1.064.594	576.281

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.064.582	576.068	1.640.650
Denaro e altri valori in cassa	12	213	225
Totale disponibilità liquide	1.064.594	576.281	1.640.875

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.166	6.631	1.535

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.

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

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Descrizione	Importo
Compenso sindaco	438
Spese mediche	727

Descrizione	Importo
Manutenzione sito internet	2.818
Servizi industriali	344
Utilizzo software	2.090
Totale	8.012

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	8.166	8.166
Risconti attivi	6.631	(6.631)	-
Totale ratei e risconti attivi	6.631	1.535	8.166

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.081.457	810.350	271.107

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	Incrementi	Decrementi		
Capitale	300.000	-	-	-		300.000
Riserva legale	12.696	-	9.129	-		21.825
Altre riserve						
Riserva straordinaria	315.065	-	173.460	-		488.525
Varie altre riserve	-	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	315.065	(1)	173.460	-		488.524
Utile (perdita) dell'esercizio	182.589	-	-	182.589	271.108	271.108
Totale patrimonio netto	810.350	(1)	182.589	182.589	271.108	1.081.457

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	300.000	B	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	21.825	A,B	21.825
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	488.525	A,B,C,D	488.525

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da congruaggio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	(1)		-
Totale altre riserve	488.524		488.525
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	810.349		510.350
Residua quota distribuibile			510.350

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	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	(1)	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	60.000	12.696	422.557	132.508	627.761
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi	240.000		132.508		372.508
- Decrementi			240.000	132.508	372.508
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				182.589	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	300.000	12.696	315.065	182.589	810.350
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
- Incrementi		9.129	173.460		182.589
- Decrementi				182.589	182.589
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				271.108	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	300.000	21.825	488.524	271.108	1.081.457

Si forniscono informazioni circa le seguenti poste del patrimonio netto:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione:

- Nessun valore.

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione:

- Nessun valore.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale con utilizzo della riserva:

- Nessun valore.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
17.439		17.439

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		

Accantonamento nell'esercizio	17.439	17.439
Totale variazioni	17.439	17.439
Valore di fine esercizio	17.439	17.439

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2022, pari a Euro 17.439, risulta composta da un unico accantonamento effettuato nel corso dell'esercizio, prudenzialmente stanziato per coprire minusvalenze certe che verranno realizzate negli esercizi futuri, sulle basi degli accordi commerciali già sottoscritti e agli atti aziendali.

Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione e/o all'accantonamento a tali fondi in quanto reputato necessario al fine di una rappresentazione veritiera e corretta.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
417.227	340.497	76.730

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	340.497
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	82.561
Utilizzo nell'esercizio	5.831
Totale variazioni	76.730
Valore di fine esercizio	417.227

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti ed al versamento di quote a fondi di pensione integrativi.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2022 o scadrà nell'esercizio successivo in data 31/03/2023, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.514.576	1.005.705	508.871

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	477.995	500.524	978.519	479.104	499.415
Debiti verso fornitori	80.120	65.529	145.649	145.649	-
Debiti verso controllanti	6.436	1.862	8.298	8.298	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	57.107	(1.928)	55.179	55.179	-
Debiti tributari	197.958	(83.434)	114.524	114.524	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.360	10.929	55.289	55.289	-
Altri debiti	141.728	15.391	157.119	157.119	-
Totale debiti	1.005.705	508.871	1.514.576	1.015.162	499.415

I debiti verso imprese controllanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Gesenu S.p.A.	8.298

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
CONGES	9.501
Felcino Immobiliare S.r.l.	9.150
Fleet Control S.r.l.	18.502
Gesenu Energia S.r.l.	8.801
Secit Impianti S.r.l.	9.224
Secit impianti in Concordato S.r.l.	31.895
TOTALE	87.074

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, pari ad Euro 978.519, comprensivo dei mutui passivi, dell'esposizione per anticipo fatture clienti e dell'apertura di finanziamento Unicredit a massimo 180 gg, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Oltre al finanziamento BNL Spa di Euro 300.000 della durata di 72 mesi, già in corso di rimborso nel precedente esercizio, sottoscritto nell'esercizio 2020, in data 05/07/2022 la Società ha sottoscritto un finanziamento a medio lungo termine sempre con BNL Spa dell'importo di Euro 500.000, soggetto a preammortamento nel 2022, garantito da SACE a tasso variabile ed accesso per 5 anni.

Il conto anticipi in essere su BNL è pari ad Euro 200.000 ed accoglie anticipi su fatture a "clienti infragruppo" e "clienti terzi" per fatture in scadenza a massimo 120 gg dalla data di emissione.

Al 31/12 risultano completamente utilizzati sia il conto di finanziamento Unicredit che il conto anticipi su BNL.

Si presume, pertanto, il rimborso complessivo pari a Euro 479.104 nel corso del 2023 per estinzione dei finanziamenti in essere nell'attivo circolante (BNL conto anticipi e Unicredit conto finanziamento) ed il rimborso delle rate dei due mutui in essere.

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

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte). Le principali variazioni nella consistenza della voce "Debiti tributari" sono dovute alle imposte d'esercizio.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.514.576	1.514.576

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	978.519	978.519
Debiti verso fornitori	145.649	145.649
Debiti verso controllanti	8.298	8.298
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	55.179	55.179
Debiti tributari	114.524	114.524
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.289	55.289
Altri debiti	157.119	157.119
Totale debiti	1.514.576	1.514.576

La Società non presenta debiti assistiti da garanzie reali e/o con durata superiore ad anni 5.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.407	1.650	1.757

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	163	3.244	3.407
Risconti passivi	1.487	(1.487)	-
Totale ratei e risconti passivi	1.650	1.757	3.407

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

Descrizione	Importo
Ricavi per Servizi	3.407

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.140.842	2.166.468	974.374

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.110.278	2.120.680	989.598
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	30.564	45.788	(15.224)
Totale	3.140.842	2.166.468	974.374

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	3.106.570
Altre	3.708
Totale	3.110.278

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	3.110.278
Totale	3.110.278

Tra gli altri ricavi e proventi si evidenziano:

- ricavi per locazioni attive pari ad Euro 30.000 relativi alle porzioni di fabbricato concesse in locazione alle società del gruppo Secit Impianti S.r.l. e Gesenu Energia S.r.l.

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 546. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.737.798	1.901.691	836.107

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	35.027	21.666	13.361
Servizi	1.280.293	682.508	597.785
Godimento di beni di terzi	71.348	56.103	15.245
Salari e stipendi	918.002	799.043	118.959
Oneri sociali	260.766	223.374	37.392
Trattamento di fine rapporto	91.465	62.647	28.818
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	1.367	1.218	149
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	7.709	7.709	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	32.669	19.453	13.216
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	4.252	3.258	994
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	17.439		17.439
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	17.461	24.712	(7.251)
Totale	2.737.798	1.901.691	836.107

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

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

Si è proceduto alla svalutazione generica dei crediti dell'attivo circolante per Euro 4.252.

Accantonamento per rischi

L'accantonamento effettuato nel corso dell'esercizio è prudenzialmente stanziato per coprire minusvalenze certe che verranno realizzate negli esercizi futuri in ordine a contratti di locazione attive di attrezzature con diritto di riscatto. Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione e/o all'accantonamento a tali fondi in quanto reputato necessario al fine di una rappresentazione veritiera e corretta.

Oneri diversi di gestione

La voce accoglie i costi residuali non indicati nelle precedenti voci. Sono comprese le imposte e tasse, le perdite su crediti, le sopravvenienze passive, etc.

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 1.440. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(13.224)	(6.044)	(7.180)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	118	65	53
(Interessi e altri oneri finanziari)	(13.342)	(6.109)	(7.233)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(13.224)	(6.044)	(7.180)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					118	118
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					118	118

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di ricavo	Importo	Natura
Adeguamento saldi costo del personale	526	Costo del personale
Adeguamento saldo contabile	20	Straordinario
Totale	546	

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di costo	Importo	Natura
Accantonamento F.d.p FISE 2019	1.440	Costo del personale
Ires 2021	416	Imposte anni precedenti
Totale	1.856	

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
118.712	76.144	42.568

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	122.897	76.144	46.753
IRES	98.015	61.027	36.988
IRAP	24.882	15.117	9.765
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(4.185)		(4.185)
IRES	(4.185)		(4.185)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	118.712	76.144	42.568

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	389.820	
Onere fiscale teorico (%)	24 %	93.557
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		

Descrizione	Valore	Imposte
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Accantonamenti a F.do Rischi	17.439	
Totale	17.439	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Spese telefoniche	1.403	
Mezzi di trasporto parz. indeducibili	14.601	
Imposte indeducibili	658	
Multe e sanzioni	56	
Ded. IRAP	(8.595)	
ACE	(8.268)	
Spese di rappresentanza	514	
Sopravv. passive ed altri oneri indeducibili	769	
Totale	1.138	
Imponibile fiscale	408.397	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		98.015

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.696.335	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	28.602	
Deduzioni DLgs 446/1997	(1.086.410)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(526)	
Totale	638.001	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	24.882
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	638.001	
IRAP corrente per l'esercizio		24.882

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano di seguito 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 /12/2022 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	esercizio 31 /12/2021 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2021 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2021 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2021 Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Accantonamento F.do Rischì	17.439	4.185						
Totale	17.439	4.185						

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	17.439
Differenze temporanee nette	(17.439)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(4.185)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(4.185)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Accantonamento F.do Rischì	17.439	17.439	24,00%	4.185

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 4.185, derivante da accantonamenti non deducibili nel presente esercizio, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	29	24	5
Operai	3	3	
Altri	3	1	2
Totale	35	28	7

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore terziario.

	Numero medio
Impiegati	29
Operai	3
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	35

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	22.000	5.200

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; si precisa che, non essendo stato determinato in sede di nomina del Sindaco Unico, il compenso per l'attività di revisione, lo stesso viene quantificato nella misura di Euro 3.000 dell'importo complessivo attribuito all'Organo di Controllo (evidenziato nella tabella precedente).

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Nella tabella che segue sono illustrati i rapporti in essere tra la Società e le parti correlate, distinte per natura.

Società del gruppo	Crediti commerciali	Debiti Commerciali	Ricavi	Costi
Controllati	605.115	8.298	2.117.525	23.055
Controllata da controllanti	127.438	77.572	375.154	113.480
Partecipata	244	9.501	8.320	154.335
Soci di minoranza	68.587		500.600	

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

(art. 2427, 22 quater)

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 sexies), C.c..

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Gesenu S.p.A.
Città (se in Italia) o stato estero	Perugia
Codice fiscale (per imprese italiane)	01162430548
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Perugia

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	271.108
5% a riserva legale	Euro	13.555

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	271.108
a riserva straordinaria	Euro	257.553

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.

Amministratore Unico
Francesco Paoletti

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Loris Busti iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Perugia al n. 159 quale incaricato della Società ai sensi dell'art. 31, comma 2-quimquies della L.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato Xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società.