

# GESTIONE SERVIZI AZIENDALI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| 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 (SR)                                                                                       |
| 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

|                                                                   | 31-12-2023             | 31-12-2022       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                         |                        |                  |
| <b>Attivo</b>                                                     |                        |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                        |                        |                  |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                  | 153.526                | 22.279           |
| II - Immobilizzazioni materiali                                   | 667.229                | 525.124          |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                | 1.549                  | 1.549            |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                                | <b>822.304</b>         | <b>548.952</b>   |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                       |                        |                  |
| <b>II - Crediti</b>                                               |                        |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 1.182.318              | 831.928          |
| imposte anticipate                                                | 4.185                  | 4.185            |
| <b>Totale crediti</b>                                             | <b>1.186.503</b>       | <b>836.113</b>   |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 750.051                | -                |
| IV - Disponibilità liquide                                        | 349.087                | 1.640.875        |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                               | <b>2.285.641</b>       | <b>2.476.988</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                        | <b>19.480</b>          | <b>8.166</b>     |
| <b>Totale attivo</b>                                              | <b>3.127.425</b>       | <b>3.034.106</b> |
| <b>Passivo</b>                                                    |                        |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                        |                        |                  |
| I - Capitale                                                      | 300.000                | 300.000          |
| IV - Riserva legale                                               | 35.381                 | 21.825           |
| VI - Altre riserve                                                | 746.076 <sup>(1)</sup> | 488.524          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                               | 423.385                | 271.108          |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                    | <b>1.504.842</b>       | <b>1.081.457</b> |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                | <b>17.439</b>          | <b>17.439</b>    |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>      | <b>477.333</b>         | <b>417.227</b>   |
| <b>D) Debiti</b>                                                  |                        |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 798.982                | 1.015.161        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 325.146                | 499.415          |
| <b>Totale debiti</b>                                              | <b>1.124.128</b>       | <b>1.514.576</b> |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                        | <b>3.683</b>           | <b>3.407</b>     |
| <b>Totale passivo</b>                                             | <b>3.127.425</b>       | <b>3.034.106</b> |

(1)

| Altre riserve                                  | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------------------------------|------------|------------|
| Riserva straordinaria                          | 746.077    | 488.525    |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1)        | (1)        |

## Conto economico

|                                                                                                                   | 31-12-2023       | 31-12-2022       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Conto economico</b>                                                                                            |                  |                  |
| <b>A) Valore della produzione</b>                                                                                 |                  |                  |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                       | 3.069.101        | 3.110.278        |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                                              | 54.070           | -                |
| <b>5) altri ricavi e proventi</b>                                                                                 |                  |                  |
| altri                                                                                                             | 67.246           | 30.564           |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>                                                                             | <b>67.246</b>    | <b>30.564</b>    |
| <b>Totale valore della produzione</b>                                                                             | <b>3.190.417</b> | <b>3.140.842</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                                                  |                  |                  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                          | 28.007           | 35.027           |
| 7) per servizi                                                                                                    | 862.363          | 1.280.293        |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 79.879           | 71.348           |
| <b>9) per il personale</b>                                                                                        |                  |                  |
| a) salari e stipendi                                                                                              | 1.079.740        | 918.002          |
| b) oneri sociali                                                                                                  | 304.115          | 260.766          |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 75.998           | 92.832           |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                   | 74.898           | 91.465           |
| e) altri costi                                                                                                    | 1.100            | 1.367            |
| <b>Totale costi per il personale</b>                                                                              | <b>1.459.853</b> | <b>1.271.600</b> |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                   |                  |                  |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 119.002          | 40.378           |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                | 52.092           | 7.709            |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 66.910           | 32.669           |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                         | 5.967            | 4.252            |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>                                                                         | <b>124.969</b>   | <b>44.630</b>    |
| 12) accantonamenti per rischi                                                                                     | -                | 17.439           |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 19.783           | 17.461           |
| <b>Totale costi della produzione</b>                                                                              | <b>2.574.854</b> | <b>2.737.798</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                                                     | <b>615.563</b>   | <b>403.044</b>   |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                                             |                  |                  |
| <b>16) altri proventi finanziari</b>                                                                              |                  |                  |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                |                  |                  |
| altri                                                                                                             | 14.206           | 118              |
| <b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>                                                                     | <b>14.206</b>    | <b>118</b>       |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>                                                                           | <b>14.206</b>    | <b>118</b>       |
| <b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>                                                                     |                  |                  |
| altri                                                                                                             | 33.251           | 13.342           |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>                                                                  | <b>33.251</b>    | <b>13.342</b>    |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>                                               | <b>(19.045)</b>  | <b>(13.224)</b>  |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>                                                          | <b>596.518</b>   | <b>389.820</b>   |
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>                                   |                  |                  |
| imposte correnti                                                                                                  | 173.133          | 122.897          |
| imposte differite e anticipate                                                                                    | -                | (4.185)          |
| <b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>                          | <b>173.133</b>   | <b>118.712</b>   |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>                                                                         | <b>423.385</b>   | <b>271.108</b>   |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 423.385.

### Attività svolte

La società è stata una delle prime aziende in Italia a specializzarsi in comunicazione ambientale e servizi legati all'ecologia ed alla sostenibilità.

Nel tempo ha ampliato le proprie competenze ed oggi è in grado di offrire soluzioni innovative rivolte al settore della sostenibilità ambientale e nelle diverse aree di business:

- Area formazione
- Area Ufficio Tecnico e Reporting
- Area ICT e Nuove Tecnologie
- Area Comunicazione
- Area sviluppo software
- Area customer care

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

Nel corso del 2023, superata l'emergenza sanitaria e la crisi energetica, nelle migliorate condizioni generali la Società ha concentrato le proprie energie nella realizzazione di nuovi business.

Ha ampliato il proprio perimetro di attività acquisendo competenze specifiche nella progettazione di infrastrutture tecnologiche, gestione dei dati e sicurezza informatica, pianificazione strategica e gestione di progetti di sviluppo software, ma anche analisi dei fabbisogni per la ricerca e sviluppo di nuove tecnologie tese all'ottimizzazione dei processi aziendali connessi al settore dell'igiene urbana.

Prosegue lo sviluppo interno della piattaforma integrata per il monitoraggio delle performance dei servizi erogati, mentre l'area formazione ha ottenuto l'Accreditamento Regionale per l'erogazione di formazione professionale e continua certificando la propria aula formativa nella sede aziendale.

Anche i nuovi servizi sono stati contrattualizzati attraverso accordi quadro con i diversi clienti attraverso la formula commerciale strutturata e validata nel tempo.

Inoltre, a gennaio 2023 la società ha costituito, insieme alla controllante Gesenu S.p.A. e alla Secit Impianti S.r.l., una associazione non riconosciuta denominata Comunità Energetica di Ponte Felcino. Le c.d. Comunità Energetiche sono state introdotte dal Decreto Milleproroghe 162/2019, previste dalla Direttiva Europea RED II (2018/2001/UE). In questa fattispecie, la comunità energetica consiste in un'associazione tra imprese che decidono di unire le proprie forze con l'obiettivo di produrre, scambiare e consumare energia da fonti rinnovabili su scala locale, creando una rete decentralizzata in cui è richiesta la partecipazione attiva e consapevole di ogni membro che la costituisce, in quanto impegnati nelle varie fasi di produzione, consumo e scambio dell'energia, promuovendo una gestione sostenibile dell'energia, all'interno di un nuovo modello energetico. Oltre a sfruttare l'innovazione tecnologica e la digitalizzazione, le comunità energetiche rinnovabili garantiscono una riduzione dello spreco energetico e promuovono la condivisione di un bene fondamentale a un prezzo concorrenziale.

Dalla partecipazione alla associazione, la società potrà, inoltre, beneficiare dei ricavi generati dalla vendita dell'energia non consumata. Tuttavia, la percezione a tali ricavi è subordinata al rientro dell'investimento effettuato dalla consorella Secti Impianti S.r.l., la quale è titolare dell'impianto fotovoltaico da cui l'energia viene generata.

### 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 31/12/2023 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%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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.

## Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

## Crediti

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 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 esclusivamente con riferimento alla società.

## 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 |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                              |                            |                              |                         |
| 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                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| Incrementi per acquisizioni       | 183.339                      | 209.016                    | -                            | 392.355                 |
| Ammortamento dell'esercizio       | 52.092                       | 66.910                     |                              | 119.002                 |
| Altre variazioni                  | (1)                          | -                          | -                            | (1)                     |
| Totale variazioni                 | 131.247                      | 142.105                    | -                            | 273.352                 |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | 218.678                      | 909.730                    | 1.549                        | 1.129.957               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 65.152                       | 242.501                    |                              | 307.653                 |
| Valore di bilancio                | 153.526                      | 667.229                    | 1.549                        | 822.304                 |

#### Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 153.526             | 22.279              | 131.247    |

#### 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 |
|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |                                               |                                    |                                     |
| 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                              |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |                                               |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | -                                  | 15.576                                        | 167.763                            | 183.339                             |
| Ammortamento dell'esercizio       | 786                                | 12.115                                        | 39.191                             | 52.092                              |

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Altre variazioni                  | (1)                                | -                                             | -                                  | (1)                                 |
| Totale variazioni                 | (787)                              | 3.461                                         | 128.572                            | 131.247                             |
| Valore di fine esercizio          |                                    |                                               |                                    |                                     |
| Costo                             | 724                                | 21.414                                        | 196.540                            | 218.678                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | -                                  | 14.099                                        | 51.053                             | 65.152                              |
| Valore di bilancio                | 724                                | 7.315                                         | 145.487                            | 153.526                             |

## Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 667.229             | 525.124             | 142.105    |

## 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                                  | 384.343              | 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                           |
| Variazioni nell'esercizio              |                      |                        |                                        |                                  |                                   |
| Incrementi per acquisizioni            | -                    | -                      | 13.296                                 | 195.720                          | 209.016                           |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 1.800                | -                      | (1.800)                                | -                                | -                                 |
| Ammortamento dell'esercizio            | 11.037               | 5.625                  | 14.011                                 | 36.237                           | 66.910                            |
| Totale variazioni                      | (9.237)              | (5.625)                | (2.515)                                | 159.483                          | 142.105                           |
| Valore di fine esercizio               |                      |                        |                                        |                                  |                                   |
| Costo                                  | 384.342              | 37.500                 | 147.138                                | 340.750                          | 909.730                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)      | 38.565               | 18.938                 | 79.316                                 | 105.682                          | 242.501                           |
| Valore di bilancio                     | 345.777              | 18.562                 | 67.822                                 | 235.068                          | 667.229                           |

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 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | 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 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.186.503           | 836.113             | 350.390    |

### 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                                            | 87.103                     | 66.293                    | 153.396                  | 153.396                          |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante                               | 605.115                    | 347.444                   | 952.559                  | 952.559                          |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 127.682                    | (61.563)                  | 66.119                   | 66.119                           |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante                                  | 4.185                      | -                         | 4.185                    |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante                                              | 12.029                     | (1.784)                   | 10.245                   | 10.245                           |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante                                                   | 836.113                    | 350.390                   | 1.186.503                | 1.182.319                        |

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 31/12/2023 sono così costituiti:

| Descrizione     | Importo        |
|-----------------|----------------|
| Socesfin S.r.l. | 7.613          |
| Gesenu S.p.A.   | 944.946        |
| <b>Totale</b>   | <b>952.559</b> |
|                 |                |

I crediti verso imprese sottoposte al controllo della controllante al 31/12/2023 sono così costituiti:

| Descrizione                 | Importo       |
|-----------------------------|---------------|
| Consorzio Conges            | 112           |
| Gesenu Energia S.r.l.       | 12.511        |
| Gest S.r.l.                 | 12.556        |
| Getras S.r.l.               | 561           |
| Green Recuperi S.r.l.       | 1.797         |
| Paoletti Ecologia S.r.l.    | 26.116        |
| Secit Impianti S.r.l.       | 9.052         |
| Viterbo Ambiente S.c.a.r.l. | 3.413         |
| <b>Totale</b>               | <b>66.119</b> |

Le imposte anticipate per Euro 4.158 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 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica                                                                                         | Italia    | Totale    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>                                            | 153.396   | 153.396   |
| <b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>                                       | 952.559   | 952.559   |
| <b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b> | 66.119    | 66.119    |
| <b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>                                  | 4.185     | 4.185     |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>                                              | 10.245    | 10.245    |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                                                   | 1.186.504 | 1.186.503 |

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<br>ex art. 2426<br>Codice civile | F.do svalutazione ex art. 106<br>D.P.R. 917/1986 | Totale        |
|----------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------|
| Saldo al 31/12/2022        |                                                    | 32.201                                           | 32.201        |
| Utilizzo nell'esercizio    |                                                    |                                                  |               |
| Accantonamento esercizio   |                                                    | 4.2525.967                                       | 4.2525.967    |
| <b>Saldo al 31/12/2023</b> |                                                    | <b>38.167</b>                                    | <b>38.167</b> |

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

|                                                                           | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri titoli non immobilizzati                                            | 750.051                   | 750.051                  |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> | <b>750.051</b>            | <b>750.051</b>           |

I titoli risultano iscritti al valore nominale.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i titoli non destinati a permanere durevolmente nel proprio patrimonio in base al loro valore di iscrizione, anziché al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, fatta eccezione per le perdite di carattere durevole, come previsto dall'art. 45, comma 3-octies, D.L. 21/6/2022, N. 73, convertito in L. 4 agosto 2022, n. 122.

## Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni  |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 349.087             | 1.640.875           | (1.291.788) |

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 1.640.650                  | (1.291.928)               | 348.722                  |
| Denaro e altri valori in cassa      | 225                        | 140                       | 365                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>1.640.875</b>           | <b>(1.291.788)</b>        | <b>349.087</b>           |

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

## **Ratei e risconti attivi**

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 19.480              | 8.166               | 11.314     |

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

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei attivi</b>                   | 8.166                      | (3.951)                   | 4.215                    |
| <b>Risconti attivi</b>                | -                          | 15.264                    | 15.264                   |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 8.166                      | 11.314                    | 19.480                   |

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.504.842           | 1.081.457           | 423.385    |

### 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                 | 21.825                     | -                                                    | 13.556           | -          |                       | 35.381                   |
| Altre riserve                  |                            |                                                      |                  |            |                       |                          |
| Riserva straordinaria          | 488.525                    | -                                                    | 257.552          | -          |                       | 746.077                  |
| Varie altre riserve            | (1)                        | 1                                                    | -                | 1          |                       | (1)                      |
| Totale altre riserve           | 488.524                    | 1                                                    | 257.552          | 1          |                       | 746.076                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 271.108                    | -                                                    | -                | 271.108    | 423.385               | 423.385                  |
| Totale patrimonio netto        | 1.081.457                  | 1                                                    | 271.108          | 271.109    | 423.385               | 1.504.842                |

### 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                       | 35.381  | A,B                          | 35.381            |
| Riserve statutarie                   | -       | A,B,C,D                      | -                 |
| Altre riserve                        |         |                              |                   |
| Riserva straordinaria                | 746.077 | A,B,C,D                      | 746.077           |

|                                                                  | 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 conguaglio utili in corso                             | -         | A,B,C,D                      | -                 |
| Varie altre riserve                                              | (1)       |                              | -                 |
| <b>Totale altre riserve</b>                                      | 746.076   |                              | 746.077           |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | -         | A,B,C,D                      | -                 |
| Utili portati a nuovo                                            | -         | A,B,C,D                      | -                 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | -         | A,B,C,D                      | -                 |
| <b>Totale</b>                                                    | 1.081.457 |                              | 781.458           |
| <b>Residua quota distribuibile</b>                               |           |                              | 781.458           |

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                      |
| <b>Totale</b>                                  | (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    |
|------------------------------------------------|------------------|----------------|------------|-----------------------|-----------|
| <b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>    | 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 precedente            |                  |                |            | 271.108               |           |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b> | 300.000          | 21.825         | 488.524    | 271.108               | 1.081.457 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio      |                  |                |            |                       |           |
| - attribuzione dividendi                       |                  |                |            |                       |           |
| - altre destinazioni                           |                  |                | 1          |                       | 1         |
| Altre variazioni                               |                  |                |            |                       |           |
| - Incrementi                                   |                  | 13.556         | 257.552    |                       | 271.108   |
| - Decrementi                                   |                  |                | 1          | 271.108               | 271.109   |
| - Riclassifiche                                |                  |                |            |                       |           |
| Risultato dell'esercizio corrente              |                  |                |            | 423.385               |           |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>   | 300.000          | 35.381         | 746.076    | 423.385               | 1.504.842 |

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 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 17.439              | 17.439              |            |

La voce "Altri fondi", al 31/12/2023, pari a Euro 17.439, risulta composta da un unico accantonamento effettuato nel corso dell'esercizio precedente, prudenzialmente stanziato per coprire minusvalenze certe che verranno realizzate negli esercizi futuri, sulle basi degli accordi commerciali già sottoscritti e agli atti aziendali.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 477.333             | 417.227             | 60.106     |

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 417.227                                            |
| Variazioni nell'esercizio     |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio | 72.632                                             |
| Utilizzo nell'esercizio       | 12.526                                             |
| Totale variazioni             | 60.106                                             |
| Valore di fine esercizio      | 477.333                                            |

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

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2023 o scadrà nell'esercizio successivo in data 31/03/2024, 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 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.124.128           | 1.514.576           | (390.448)  |

## 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                                             | 978.519                    | (443.920)                 | 534.599                  | 209.452                          | 325.146                          |
| Debiti verso fornitori                                          | 145.649                    | 2.202                     | 147.851                  | 147.851                          | -                                |
| Debiti verso controllanti                                       | 8.298                      | 7.632                     | 15.930                   | 15.930                           | -                                |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 55.179                     | (38.409)                  | 16.770                   | 16.770                           | -                                |
| Debiti tributari                                                | 114.524                    | 25.474                    | 139.998                  | 139.998                          | -                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 55.289                     | 11.549                    | 66.838                   | 66.838                           | -                                |

|                      | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|----------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Altri debiti</b>  | 157.119                    | 45.025                    | 202.144                  | 202.144                          | -                                |
| <b>Totale debiti</b> | 1.514.576                  | (390.448)                 | 1.124.128                | 798.983                          | 325.146                          |

I debiti verso società controllanti al 31/12/2023 sono così costituiti:

| Descrizione     | Importo       |
|-----------------|---------------|
| Socesfin S.r.l. | 193           |
| Gesenu S.p.A.   | 15.737        |
| <b>Totale</b>   | <b>15.930</b> |

I debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante al 31/12/2023 sono così costituiti:

| Descrizione                | Importo       |
|----------------------------|---------------|
| Consorzio Conges           | 3.133         |
| Gesenu Energia S.r.l.      | 1.766         |
| Felcino Immobiliare S.r.l. | 3.555         |
| Fleet Control S.r.l.       | 3.080         |
| Secit Impianti S.r.l.      | 5.436         |
| <b>Totale</b>              | <b>16.770</b> |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, pari ad Euro 534.599, 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.

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).

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

|                  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale    |
|------------------|----------------------------------------|-----------|
| <b>Ammontare</b> | 1.124.128                              | 1.124.128 |

|                                                                        | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale    |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|
| <b>Debiti verso banche</b>                                             | 534.599                                | 534.599   |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                          | 147.851                                | 147.851   |
| <b>Debiti verso controllanti</b>                                       | 15.930                                 | 15.930    |
| <b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b> | 16.770                                 | 16.770    |
| <b>Debiti tributari</b>                                                | 139.998                                | 139.998   |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>      | 66.838                                 | 66.838    |
| <b>Altri debiti</b>                                                    | 202.144                                | 202.144   |
| <b>Totale debiti</b>                                                   | 1.124.128                              | 1.124.128 |

## Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.683               | 3.407               | 276        |

|                                 | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                   | 3.407                      | (2.390)                   | 1.017                    |
| Risconti passivi                | -                          | 2.666                     | 2.666                    |
| Totale ratei e risconti passivi | 3.407                      | 276                       | 3.683                    |

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

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.190.417           | 3.140.842           | 49.575     |

| Descrizione                                    | 31/12/2023       | 31/12/2022       | Variazioni    |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Ricavi vendite e prestazioni                   | 3.069.101        | 3.110.278        | (41.177)      |
| Variazioni rimanenze prodotti                  |                  |                  |               |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione      |                  |                  |               |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | 54.070           |                  | 54.070        |
| Altri ricavi e proventi                        | 67.246           | 30.564           | 36.682        |
| <b>Totale</b>                                  | <b>3.190.417</b> | <b>3.140.842</b> | <b>49.575</b> |

### 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 | 3.068.824                 |
| Altre                  | 277                       |
| <b>Totale</b>          | <b>3.069.101</b>          |

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia          | 3.069.101                 |
| <b>Totale</b>   | <b>3.069.101</b>          |

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 6. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa

### Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.574.854           | 2.737.798           | (162.944)  |

| Descrizione                               | 31/12/2023       | 31/12/2022       | Variazioni       |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci        | 28.007           | 35.027           | (7.020)          |
| Servizi                                   | 862.363          | 1.280.293        | (417.930)        |
| Godimento di beni di terzi                | 79.879           | 71.348           | 8.531            |
| Salari e stipendi                         | 1.079.740        | 918.002          | 161.738          |
| Oneri sociali                             | 304.115          | 260.766          | 43.349           |
| Trattamento di fine rapporto              | 74.898           | 91.465           | (16.567)         |
| Trattamento quiescenza e simili           |                  |                  |                  |
| Altri costi del personale                 | 1.100            | 1.367            | (267)            |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 52.092           | 7.709            | 44.383           |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 66.910           | 32.669           | 34.241           |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni |                  |                  |                  |
| Svalutazioni crediti attivo circolante    | 5.967            | 4.252            | 1.715            |
| Variazione rimanenze materie prime        |                  |                  |                  |
| Accantonamento per rischi                 |                  | 17.439           | (17.439)         |
| Altri accantonamenti                      |                  |                  |                  |
| Oneri diversi di gestione                 | 19.783           | 17.461           | 2.322            |
| <b>Totale</b>                             | <b>2.574.854</b> | <b>2.737.798</b> | <b>(162.944)</b> |

### 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 5.967.

### Oneri diversi di gestione

La voce accoglie i costi residui 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 1.860. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

## Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (19.045)            | (13.224)            | (5.821)    |

| Descrizione                                | 31/12/2023      | 31/12/2022      | Variazioni     |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Da partecipazione                          |                 |                 |                |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni |                 |                 |                |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni  |                 |                 |                |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante  |                 |                 |                |
| Proventi diversi dai precedenti            | 14.206          | 118             | 14.088         |
| (Interessi e altri oneri finanziari)       | (33.251)        | (13.342)        | (19.909)       |
| Utili (perdite) su cambi                   |                 |                 |                |
| <b>Totale</b>                              | <b>(19.045)</b> | <b>(13.224)</b> | <b>(5.821)</b> |

## Altri proventi finanziari

| Descrizione                      | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre         | Totale        |
|----------------------------------|-------------|-----------|--------------|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Interessi su obbligazioni        |             |           |              |                                                    |               |               |
| Interessi su titoli              |             |           |              |                                                    |               |               |
| Interessi bancari e postali      |             |           |              |                                                    | 14.206        | 14.206        |
| Interessi su finanziamenti       |             |           |              |                                                    |               |               |
| Interessi su crediti commerciali |             |           |              |                                                    |               |               |
| Altri proventi                   |             |           |              |                                                    |               |               |
| Arrotondamento                   |             |           |              |                                                    |               |               |
| <b>Totale</b>                    |             |           |              |                                                    | <b>14.206</b> | <b>14.206</b> |

## 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        |
|--------------------------------|---------|---------------|
| Minori imposte anno precedente | 6       | Straordinaria |

|               |   |
|---------------|---|
| <b>Totale</b> | 6 |
|---------------|---|

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

| Voce di costo                    | Importo      | Natura        |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| Fatture e costi anni precedenti  | 975          | Ordinaria     |
| Costi Personale anni precedenti  | 1.541        | Straordinaria |
| Maggiori imposte anni precedenti | 319          | Straordinaria |
| <b>Totale</b>                    | <b>2.835</b> |               |

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

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 173.133             | 118.712             | 54.421     |

| Imposte                                                                                    | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>Imposte correnti:</b>                                                                   | 173.133             | 122.897             | 50.236        |
| IRES                                                                                       | 140.888             | 98.015              | 42.873        |
| IRAP                                                                                       | 32.245              | 24.882              | 7.363         |
| Imposte sostitutive                                                                        |                     |                     |               |
| <b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>                                              |                     |                     |               |
| <b>Imposte differite (anticipate)</b>                                                      |                     | (4.185)             | 4.185         |
| IRES                                                                                       |                     | (4.185)             | 4.185         |
| IRAP                                                                                       |                     |                     |               |
| <b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b> |                     |                     |               |
| <b>Totale</b>                                                                              | <b>173.133</b>      | <b>118.712</b>      | <b>54.421</b> |

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.

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

| Descrizione                                                      | Valore  | Imposte |
|------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Risultato prima delle imposte                                    | 596.518 |         |
| Onere fiscale teorico (%)                                        | 24      | 143.164 |
| <b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>   | 0       |         |
|                                                                  |         |         |
| <b>Totale</b>                                                    |         |         |
| <b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>  | 0       |         |
|                                                                  |         |         |
| <b>Totale</b>                                                    |         |         |
| <b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b> | 0       | 0       |

| Descrizione                                                         | Valore         | Imposte        |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Totale</b>                                                       |                |                |
| <b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b> | 0              | 0              |
| Spese telefoniche                                                   | 1.172          |                |
| Mezzi di trasporto parz. indeducibili                               | 14.757         |                |
| Multe e sanzioni                                                    | 4              |                |
| Ded. IRAP                                                           | (14.290)       |                |
| ACE                                                                 | (11.792)       |                |
| Spese di rappresentanza                                             | 351            |                |
| Sopravv. passive ed altri oneri indeducibili                        | 319            |                |
| Sopravv. attive                                                     | (6)            |                |
| <b>Totale</b>                                                       | <b>(9.485)</b> |                |
| <b>Imponibile fiscale</b>                                           | <b>587.033</b> |                |
| <b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>                  |                | <b>140.888</b> |

### Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione                                                     | Valore         | Imposte       |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione                  | 2.081.383      |               |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP                                | 28.620         |               |
|                                                                 |                |               |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP                               | (54.077)       |               |
| Deduzioni DLgs 446/1997                                         | (1.229.128)    |               |
| <b>Totale</b>                                                   | <b>826.798</b> |               |
| <b>Onere fiscale teorico (%)</b>                                | <b>3,9</b>     | <b>32.245</b> |
| <b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b> | <b>0</b>       |               |
|                                                                 |                |               |
| <b>Imponibile Irap</b>                                          | <b>826.798</b> |               |
| <b>IRAP corrente per l'esercizio</b>                            |                | <b>32.245</b> |

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

### Fiscalità differita / anticipata

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

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

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

|                                                 | esercizio 31<br>/12/2023<br><br>Ammontare<br>delle<br>differenze<br>temporanee<br>IRES | esercizio<br>31/12<br>/2023<br><br>Effetto<br>fiscale<br>IRES | esercizio 31<br>/12/2023<br><br>Ammontare<br>delle<br>differenze<br>temporanee<br>IRAP | esercizio<br>31/12<br>/2023<br><br>Effetto<br>fiscale<br>IRAP | esercizio 31<br>/12/2022<br><br>Ammontare<br>delle<br>differenze<br>temporanee<br>IRES | esercizio<br>31/12<br>/2022<br><br>Effetto<br>fiscale<br>IRES | esercizio 31<br>/12/2022<br><br>Ammontare<br>delle<br>differenze<br>temporanee<br>IRAP | esercizio<br>31/12<br>/2022<br><br>Effetto<br>fiscale<br>IRAP |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <b>Imposte anticipate:</b>                      |                                                                                        |                                                               |                                                                                        |                                                               |                                                                                        |                                                               |                                                                                        |                                                               |
| Accantonamento F.do<br>Rischi                   | 17.439                                                                                 | 4.185                                                         |                                                                                        |                                                               | 17.439                                                                                 | 4.185                                                         |                                                                                        |                                                               |
|                                                 |                                                                                        |                                                               |                                                                                        |                                                               |                                                                                        |                                                               |                                                                                        |                                                               |
| <b>Totale</b>                                   | <b>17.439</b>                                                                          | <b>4.185</b>                                                  |                                                                                        |                                                               | <b>17.439</b>                                                                          | <b>4.185</b>                                                  |                                                                                        |                                                               |
| <b>Imposte differite:</b>                       |                                                                                        |                                                               |                                                                                        |                                                               |                                                                                        |                                                               |                                                                                        |                                                               |
|                                                 |                                                                                        |                                                               |                                                                                        |                                                               |                                                                                        |                                                               |                                                                                        |                                                               |
| <b>Totale</b>                                   |                                                                                        |                                                               |                                                                                        |                                                               |                                                                                        |                                                               |                                                                                        |                                                               |
| <b>Imposte differite<br/>(anticipate) nette</b> |                                                                                        | <b>(4.185)</b>                                                |                                                                                        |                                                               |                                                                                        | <b>(4.185)</b>                                                |                                                                                        |                                                               |

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

|                                                         | IRES     |
|---------------------------------------------------------|----------|
| <b>A) Differenze temporanee</b>                         |          |
| Totale differenze temporanee deducibili                 | 17.439   |
| Differenze temporanee nette                             | (17.439) |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                               |          |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (4.185)  |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio   | (4.185)  |

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione                   | Importo al termine dell'esercizio<br>precedente | Importo al termine<br>dell'esercizio | Aliquota<br>IRES | Effetto fiscale<br>IRES |
|-------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|-------------------------|
| Accantonamento F.do<br>Rischi | 17.439                                          | 17.439                               | 24,00%           | 4.185                   |

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

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

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati                | 44           |
| Operai                   | 3            |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>47</b>    |

### **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        |
| <b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b> | <b>3.000</b> |

### **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.

| Parte correlata                                    | Debito/Credito Costo/Ricavo | Natura Operazione | Importo   |
|----------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------|
| Società controllanti                               | Credito                     | Commerciale       | 952.559   |
| Società sottoposte al controllo delle controllanti | Credito                     | Commerciale       | 66.119    |
| Società controllanti                               | Debito                      | Commerciale       | 15.930    |
| Società sottoposte al controllo delle controllanti | Debito                      | Commerciale       | 15.770    |
| Società controllanti                               | Ricavo                      | Vendite           | 2.290.601 |

|                                                    |        |                   |         |
|----------------------------------------------------|--------|-------------------|---------|
| Società sottoposte al controllo delle controllanti | Ricavo | Vendite           | 311.748 |
| Società controllanti                               | Costo  | M.P./Servizi/Amm. | 40.924  |
| Società sottoposte al controllo delle controllanti | Costo  | M.P./Servizi/Amm. | 249.221 |

## 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

La società, dopo la chiusura dell'esercizio, ha ottenuto un finanziamento relativo al bando Biorepack, per le attività di comunicazione aggiuntive rispetto ai piani già contrattualizzati.

L'area formazione prosegue con la gestione dei corsi Fondimpresa per conto di Gesenu S.p.A. ed è in corso la stipula per l'affidamento in esclusiva della gestione di tale area.

## 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             |

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

### Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

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

| Risultato d'esercizio al 31/12/2023 | Euro | 423.385 |
|-------------------------------------|------|---------|
| 5% a riserva legale                 | Euro | 21.169  |
| a riserva straordinaria             | Euro | 402.216 |

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.