

GESTIONE SERVIZI AZIENDALI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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	300000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	CONSULENZA IMPRENDITORIALE E ALTRE ATTIVITA' DI CONSULENZA GESTIONALE N.C.A. (702009)
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	292.276	153.526
II - Immobilizzazioni materiali	666.911	667.229
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.549	1.549
Totale immobilizzazioni (B)	960.736	822.304
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.057.680	1.182.318
imposte anticipate	4.185	4.185
Totale crediti	1.061.865	1.186.503
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.500.000	750.051
IV - Disponibilità liquide	303.269	349.087
Totale attivo circolante (C)	2.865.134	2.285.641
D) Ratei e risconti	50.886	19.480
Totale attivo	3.876.756	3.127.425
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	300.000	300.000
IV - Riserva legale	56.550	35.381
VI - Altre riserve	1.148.293 ⁽¹⁾	746.076
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	577.781	423.385
Totale patrimonio netto	2.082.624	1.504.842
B) Fondi per rischi e oneri	17.439	17.439
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	511.055	477.333
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.096.910	798.982
esigibili oltre l'esercizio successivo	166.667	325.146
Totale debiti	1.263.577	1.124.128
E) Ratei e risconti	2.061	3.683
Totale passivo	3.876.756	3.127.425

(1)

Altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Riserva straordinaria	1.148.293	746.077
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.767.918	3.069.101
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	45.527	54.070
5) altri ricavi e proventi		
altri	76.799	67.246
Totale altri ricavi e proventi	76.799	67.246
Totale valore della produzione	3.890.244	3.190.417
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	28.084	28.007
7) per servizi	1.155.854	862.363
8) per godimento di beni di terzi	85.942	79.879
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.201.285	1.079.740
b) oneri sociali	341.775	304.115
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	105.297	75.998
c) trattamento di fine rapporto	87.894	74.898
e) altri costi	17.403	1.100
Totale costi per il personale	1.648.357	1.459.853
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	190.255	119.002
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	94.855	52.092
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	95.400	66.910
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.488	5.967
Totale ammortamenti e svalutazioni	195.743	124.969
14) oneri diversi di gestione	20.250	19.783
Totale costi della produzione	3.134.230	2.574.854
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	756.014	615.563
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	45.629	14.206
Totale proventi diversi dai precedenti	45.629	14.206
Totale altri proventi finanziari	45.629	14.206
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	31.140	33.251
Totale interessi e altri oneri finanziari	31.140	33.251
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	14.489	(19.045)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	770.503	596.518
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	192.722	173.133
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	192.722	173.133
21) Utile (perdita) dell'esercizio	577.781	423.385

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

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 577.781.

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

Si segnalano le certificazioni implementate nel corso dell'anno come elemento di rilievo e di pregio:

nel mese di maggio Audit per le certificazioni ISO/IEC 27001:2022 (sistema di gestione della sicurezza delle informazioni) e UNI CEI ISO/IEC 20000-1:2020 (progettazione, sviluppo, installazione, manutenzione, assistenza, gestione operativa di sistemi ICT e prodotti software) da parte dell'ente certificatore Certiquality srl concluse con esito positivo ed emissione dei Certificati (n.63982 e n.63967) con validità triennale.

A settembre l'Assemblea Straordinaria dei Soci ha modificato dell'Art 5 dello Statuto Sociale con l'inserimento nell'oggetto sociale della nuova attività "Autotrasporti di merci per conto di terzi".

La Società, formalizzati tutti gli adempimenti obbligatoria ha ottenuto l'iscrizione all'Albo nazionale degli autotrasportatori di cose per conto terzi (PG5607798N) e risulta iscritta al Registro Elettronico Nazionale (certificato Prot. n. 260700 del 01/10/2024).

Ad ottobre l'ente certificatore DNV Business Assurance Italy Srl ha condotto l'Audit del Sistema di Gestione Qualità per la certificazione ISO 21001:2018 del settore formazione specifico per "Progettazione ed erogazione di servizi di didattica ambientale; progettazione ed erogazione di formazione continua e professionale IAF 37" rilasciando il Certificato n.C670252 con validità triennale.

La Società ha esperito tutte le pratiche per il mantenimento dell'Accreditamento Regionale adempiendo a quanto previsto per il primo rinnovo della certificazione.

Si rileva, inoltre, che la Società quest'anno ha redatto il primo Bilancio Sociale 2023.

La gestione ordinaria e quella dei nuovi servizi acquisiti si è svolta regolarmente con piena soddisfazione dei clienti. Prosegue l'attività di sviluppo interno del software gestionale dei servizi di igiene urbana già in corso nelle precedenti annualità.

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 valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.C., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro. e, in base al disposto dell'art. 2427 bis del C.C., fornisce le indicazioni richieste dal primo comma dell'articolo 2427, numeri 1), 2), 6) (per quest'ultimo, limitatamente ai soli debiti senza indicazione della ripartizione geografica), 8), 9), 13), 15), 16), 22-bis), 22-ter), (per quest'ultimo, anche omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici), 22-quater), 22-sexies) (per quest'ultimo, anche omettendo l'indicazione del luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato), nonché dal primo comma dell'articolo 2427-bis, numero 1).

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 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.

Per i bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2024, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.

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.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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% o secondo la durata contrattuale.
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 sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

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

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

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi 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.

Si fa presente che, a decorrere dall'esercizio 2024, si rendono applicabili il nuovo OIC 34 e gli emendamenti ai principi contabili approvati nel marzo 2024.

Avendo redatto il bilancio in forma abbreviata, la società ha optato per la non separazione delle singole unità elementari di contabilizzazione in presenza di contratti non particolarmente complessi per i quali la separazione produce effetti irrilevanti.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	227.966	95.082	-	323.048
Ammortamento dell'esercizio	94.855	95.400		190.255
Altre variazioni	5.639	-	-	5.639
Totale variazioni	138.750	(318)	-	138.432
Valore di fine esercizio				
Costo	449.851	1.004.811	1.549	1.456.211
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	157.575	337.900		495.475
Valore di bilancio	292.276	666.911	1.549	960.736

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
292.276	153.526	138.750

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.549	37.745	188.672	227.966
Ammortamento dell'esercizio	672	17.149	77.034	94.855

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Altre variazioni	-	5.054	585	5.639
Totale variazioni	877	25.650	112.223	138.750
Valore di fine esercizio				
Costo	5.480	59.159	385.212	449.851
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.879	26.194	127.502	157.575
Valore di bilancio	1.601	32.965	257.710	292.276

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
666.911	667.229	(318)

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	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.150	3.501	4.283	75.633	10.515	95.082
Ammortamento dell'esercizio	11.054	5.888	15.366	63.092	-	95.400
Totale variazioni	(9.904)	(2.387)	(11.083)	12.541	10.515	(318)
Valore di fine esercizio						
Costo	385.492	41.000	151.421	416.383	10.515	1.004.811
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	49.619	24.825	94.682	168.774	-	337.900
Valore di bilancio	335.873	16.175	56.739	247.609	10.515	666.911

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. A1F45689 del 19/09/2024
durata del contratto di leasing anni (mesi) 48
bene utilizzato IVECO DAILY CON CASSONE FISSO CAB 35C;

costo del bene in Euro 53.000;
Maxicanone pagato il 30/09/2024, pari a Euro 15.900

contratto di leasing n. A1F45691 del 19/09/2024
durata del contratto di leasing anni (mesi) 48
bene utilizzato IVECO DAILY CON CASSONE FISSO CAB 35C;
costo del bene in Euro 53.000;
Maxicanone pagato il 30/09/2024, pari a Euro 15.900

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	95.400
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	10.600
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(29.314)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	70.348
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	1.314

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.061.865	1.186.503	(124.638)

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	153.396	6.856	160.252	160.252
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	952.559	(282.278)	670.281	670.281
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	66.119	157.267	223.386	223.386
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	4.185	-	4.185	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.245	(6.485)	3.760	3.760
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.186.503	(124.638)	1.061.865	1.057.679

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.
I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti verso società controllanti al 31/12/2024 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Gesenu S.p.A.	670.281

I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti al 31/12/2024 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Consorzio Conges	183
Fitals S.r.l.	183
Gesenu Energia S.r.l.	14.030
Gest S.r.l.	11.712
Getras S.r.l.	610
Green Recuperi S.r.l.	2.008
Paoletti Ecologia S.r.l.	13.276
Secit Impianti S.r.l.	9.821
Viterbo Ambiente Scarl	1.829
Fiumicino Ambiente Scarl	169.734
Totale	223.386

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

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica non è significativa ma è comunque riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	160.252	160.252
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	670.281	670.281
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	223.386	223.386
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	4.185	4.185
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.760	3.760
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.061.864	1.061.865

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2023		38.167	38.167
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio		5.488	5.488
Saldo al 31/12/2024		43.655	43.655

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.500.000	750.051	749.949

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	750.051	749.949	1.500.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	750.051	749.949	1.500.000

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
303.269	349.087	(45.818)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	348.722	(45.606)	303.116
Denaro e altri valori in cassa	365	(212)	153
Totale disponibilità liquide	349.087	(45.818)	303.269

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
50.886	19.480	31.406

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 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	4.215	(1.190)	3.025
Risconti attivi	15.264	32.597	47.861
Totale ratei e risconti attivi	19.480	31.406	50.886

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.082.624	1.504.842	577.782

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	300.000	-		300.000
Riserva legale	35.381	21.169		56.550
Altre riserve				
Riserva straordinaria	746.077	402.216		1.148.293
Varie altre riserve	(1)	1		-
Totale altre riserve	746.076	402.217		1.148.293
Utile (perdita) dell'esercizio	423.385	(423.385)	577.781	577.781
Totale patrimonio netto	1.504.842	1	577.781	2.082.624

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	56.550	A,B	56.550
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.148.293	A,B,C,D	1.148.293
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	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
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	-
Totale altre riserve	1.148.293		1.148.293
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	1.504.843		1.204.843
Quota non distribuibile			56.550
Residua quota distribuibile			1.148.293

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

Possibilità di utilizzazioni
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

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	300.000	21.825	488.524	271.108	1.081.457
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
- Incrementi		13.556	257.552		271.108
- Decrementi			1	271.108	271.109
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				423.385	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	300.000	35.381	746.076	423.385	1.504.842
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		21.169	402.217	(423.385)	1
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				577.781	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	300.000	56.550	1.148.293	577.781	2.082.624

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
17.439	17.439	

La voce "Altri fondi", al 31/12/2024, pari a Euro 17.439, risulta composta da un unico accantonamento effettuato nel corso dell'esercizio 2022, 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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
511.055	477.333	33.722

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	477.333
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	84.370
Utilizzo nell'esercizio	50.648
Totale variazioni	33.722
Valore di fine esercizio	511.055

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 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 31/12/2024 o scadrà nell'esercizio successivo in data 31/03/2025, 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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.263.577	1.124.128	139.449

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	534.599	(7.284)	527.315	360.648	166.667
Debiti verso fornitori	147.851	156.465	304.316	304.316	-
Debiti verso controllanti	15.930	(9.434)	6.496	6.496	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	16.770	(256)	16.514	16.514	-
Debiti tributari	139.998	(38.642)	101.356	101.356	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.838	(150)	66.688	66.688	-
Altri debiti	202.144	38.747	240.891	240.891	-
Totale debiti	1.124.128	139.449	1.263.577	1.096.909	166.667

I debiti verso società controllanti al 31/12/2024 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Gesenu S.p.A.	6.496

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti al 31/12/2024 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Consorzio Conges	3.947
Fleet Control S.r.l.	3.656
Gesenu Energia S.r.l.	2.075
Secit Impianti S.r.l.	6.836
Totale	16.514

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2024, pari a Euro 527.315, comprensivo dei mutui passivi, 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

Come si evince dalla tabella di seguito esposta, la società non ha in essere ne debiti aventi durata superiore ai cinque anni ne debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.263.577	1.263.577

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	527.315	527.315
Debiti verso fornitori	304.316	304.316
Debiti verso controllanti	6.496	6.496
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	16.514	16.514
Debiti tributari	101.356	101.356
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.688	66.688
Altri debiti	240.891	240.891
Totale debiti	1.263.577	1.263.577

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.061	3.683	(1.622)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.017	(869)	148
Risconti passivi	2.666	(753)	1.913
Totale ratei e risconti passivi	3.683	(1.622)	2.061

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.890.244	3.190.417	699.827

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.767.918	3.069.101	698.817
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	45.527	54.070	(8.543)
Altri ricavi e proventi	76.799	67.246	9.553
Totale	3.890.244	3.190.417	699.827

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	3.766.921
Altre	997
Totale	3.767.918

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	3.767.918
Totale	3.767.918

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 46.596. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.134.230	2.574.854	559.376

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	28.084	28.007	77
Servizi	1.155.854	862.363	293.491
Godimento di beni di terzi	85.942	79.879	6.063
Salari e stipendi	1.201.285	1.079.740	121.545
Oneri sociali	341.775	304.115	37.660
Trattamento di fine rapporto	87.894	74.898	12.996
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	17.403	1.100	16.303
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	94.855	52.092	42.763
Ammortamento immobilizzazioni materiali	95.400	66.910	28.490
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	5.488	5.967	(479)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	20.250	19.783	467
Totale	3.134.230	2.574.854	559.376

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto 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 circolate per Euro 5.488.

Oneri diversi di gestione

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

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 4.099. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
14.489	(19.045)	33.534

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	45.629	14.206	31.423
(Interessi e altri oneri finanziari)	(31.140)	(33.251)	2.111
Utili (perdite) su cambi			
Totale	14.489	(19.045)	33.534

Relativamente ai proventi si fa presente che i medesimi si riferiscono alla quota di competenza degli interessi maturati nei conti correnti attivi e negli investimenti in time deposit effettuati dalla società.

Relativamente agli interessi e altri oneri finanziari si segnala che i medesimi derivano dal residuo dei finanziamenti attualmente ancora in essere.

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					45.629	45.629
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					45.629	45.629

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
Errori contabili	5.639	Straordinaria
Minori debiti	31.665	Servizi
Quadrature Crediti e debiti	9.292	Personale
Totale	46.596	

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di costo	Importo	Natura
Costi anni precedenti	4.099	Straordinaria
Totale	4.099	

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
192.722	173.133	19.589

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	192.722	173.133	19.589
IRES	158.080	140.888	17.192
IRAP	34.642	32.245	2.397
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	192.722	173.133	19.589

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	770.503	
Onere fiscale teorico (%)	24	184.921
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Mezzi di trasporto parz. indeducibili	14.643	
Spese di rappresentanza	951	
Spese telefoniche	1.306	
Oneri indeducibili, multe e sanzioni	51	
Ded. IRAP	(11.612)	
Totale	5.339	
Imponibile fiscale	775.842	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		186.202

La società nel corso dell'esercizio ha aderito al Concordato Preventivo Biennale (CPB), istituto volto a favorire l'adempimento spontaneo degli obblighi dichiarativi (Dlgs n. 13 del 12 febbraio 2024 e DL n. 167 del 14 novembre 2024 - disposizioni in materia di accertamento tributario e di concordato preventivo biennale).

Le imposte sopra esposte rappresentano l'impatto fiscale che la società avrebbe ricevuto in luogo di quanto effettivamente rilevato per effetto del CPB, il quale conduce ad una quantificazione dell'IRES pari ad euro 158.080.

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.409.859	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	30.303	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(54.810)	
Deduzioni DLgs 446/1997	(1.432.787)	
Totale	952.565	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	37.150
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	

Imponibile Irap	952.565	
IRAP corrente per l'esercizio		37.150

La società nel corso dell'esercizio ha aderito al Concordato Preventivo Biennale (CPB), istituto volto a favorire l'adempimento spontaneo degli obblighi dichiarativi (Dlgs n. 13 del 12 febbraio 2024 e DL n. 167 del 14 novembre 2024 - disposizioni in materia di accertamento tributario e di concordato preventivo biennale).

Le imposte sopra esposte rappresentano l'impatto fiscale che la società avrebbe ricevuto in luogo di quanto effettivamente rilevato per effetto del CPB, il quale conduce ad una quantificazione dell'IRAP pari ad euro 34.642.

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

Fiscalità differita / anticipata

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

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2024 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2024 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2024 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2024 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2023 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2023 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2023 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2023 Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Accantonamento F.do Rischì	17.439	4.185			17.439	4.185		
Totale	17.439	4.185			17.439	4.185		
Imposte differite:								
Totale								
Imposte differite (anticipate) nette		(4.185)				(4.185)		

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

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

	IRES
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(4.185)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

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

Informativa sulle perdite fiscali

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

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	38
Operai	5
Totale Dipendenti	43

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	22.000	5.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale; si precisa che, non essendo stato determinato in sede di nomina del Sindaco Unico, il compenso per l'attività di revisione, lo stesso viene quantificato nella misura di Euro 3.000 dell'importo complessivo attribuito all'Organo di Controllo (evidenziato nella tabella precedente).

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Parte correlata	Natura dell'operazione	Importo	Altre informazioni
Società controllanti	Commerciale	670.281	Credito
Società sottoposte al controllo delle controllanti	Commerciale	223.386	Credito
Società controllanti	Commerciale	6.496	Debito
Società sottoposte al controllo delle controllanti	Commerciale	16.514	Debito
Società controllanti	Vendita	2.585.845	Ricavo

Parte correlata	Natura dell'operazione	Importo	Altre informazioni
Società sottoposte al controllo delle controllanti	Vendita	577.159	Ricavo
Società controllanti	Acquisto	35.956	Costo
Società sottoposte al controllo delle controllanti	Acquisto	253.499	Costo

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 ha scelto di approcciare nel triennio al bilancio di sostenibilità, in maniera graduale il bilancio sociale verrà raccordato con i parametri di sostenibilità grazie anche alla collaborazione con il Dipartimento di Economia dell'Università di Perugia.

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 31/12/2024	Euro	577.781
5% (20%) a riserva legale	Euro	3.450
a riserva straordinaria	Euro	574.331

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.