

SESO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	13011 BORGOSESIA (VC) PIAZZA MARTIRI N.1
Codice Fiscale	02003820020
Numero Rea	VC 176972
P.I.	02003820020
Capitale Sociale Euro	107.750 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	236.578	307.248
II - Immobilizzazioni materiali	138.638	151.224
III - Immobilizzazioni finanziarie	161.278	101.278
Totale immobilizzazioni (B)	536.494	559.750
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	21.406	17.627
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.186	176.701
Totale crediti	173.186	176.701
IV - Disponibilità liquide	763.877	669.517
Totale attivo circolante (C)	958.469	863.845
D) Ratei e risconti	20.057	4.480
Totale attivo	1.515.020	1.428.075
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	16.000	11.000
VI - Altre riserve	306 ⁽¹⁾	305
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	287.039	201.767
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	59.211	90.271
Totale patrimonio netto	470.306	411.093
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	337.962	312.410
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	639.990	617.055
esigibili oltre l'esercizio successivo	53.258	87.517
Totale debiti	693.248	704.572
E) Ratei e risconti	13.504	-
Totale passivo	1.515.020	1.428.075

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Versamenti a copertura perdite	304	304
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.720.470	2.822.125
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.298	6.571
altri	54.584	19.143
Totale altri ricavi e proventi	64.882	25.714
Totale valore della produzione	2.785.352	2.847.839
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	198.255	205.959
7) per servizi	778.110	835.545
8) per godimento di beni di terzi	501.451	466.040
9) per il personale		
a) salari e stipendi	812.169	788.881
b) oneri sociali	269.213	250.068
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	44.019	57.228
c) trattamento di fine rapporto	44.019	57.228
Totale costi per il personale	1.125.401	1.096.177
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	101.696	100.519
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	70.670	72.623
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	31.026	27.896
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	580	550
Totale ammortamenti e svalutazioni	102.276	101.069
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.779)	2.011
14) oneri diversi di gestione	14.283	35.845
Totale costi della produzione	2.715.997	2.742.646
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	69.355	105.193
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15	14
Totale proventi diversi dai precedenti	15	14
Totale altri proventi finanziari	15	14
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.430	4.290
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.430	4.290
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.415)	(4.276)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	65.940	100.917
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.729	10.646
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.729	10.646
21) Utile (perdita) dell'esercizio	59.211	90.271

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 59.211.

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. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice civile 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.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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.

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

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.C. 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 non sono stati rispettati 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 ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

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.

Materiali

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

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:

Categoria	Durata	Aliquota
Macchinari, apparecchi ed attrezzatura	anni 6 e mesi 8	15%
Autovetture	anni 4	25%
Autocarri	anni 10	10%
Macchine elettroniche d'ufficio	anni 5	20%
Telefoni cellulari	anni 5	20%

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

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto, qualora necessario, mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta

Debiti

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

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Le rimanenze sono valutate al costo specifico con esclusione delle spese generali.

Per le eventuali rimanenze, precedentemente svalutate, relativamente alle quali fossero venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si procede al ripristino del costo originario.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre imprese, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

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

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Per le partecipazioni, precedentemente svalutate, relativamente alle quali fossero venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si procede al ripristino del costo originario.

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;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi, anche quelli di natura finanziaria, e gli altri ricavi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non vi sono nella contabilità della società importi espressi in valuta.

Operazioni straordinarie

Durante l'esercizio non si sono verificate modificazioni societarie o fatti straordinari, quali fusioni, scissioni, apporti, scorpori, aumenti di capitale, riduzioni di capitale per perdite, azzeramento o riduzioni di valori per perdite relativi a partecipazioni possedute in società controllate o collegate

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

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.

Nel corso dell'esercizio non si è fatto ricorso alle procedure previste dal D.L. n. 118/2021 o dal D.Lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 e non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati ex art. 25-novies del D.Lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
236.578	307.248	(70.670)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	28.193	522.943	551.136
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.733	222.155	243.888
Valore di bilancio	6.460	300.788	307.248
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	3.260	67.410	70.670
Totale variazioni	(3.260)	(67.410)	(70.670)
Valore di fine esercizio			
Costo	19.828	522.942	542.770
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.628	289.564	306.192
Valore di bilancio	3.200	233.378	236.578

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Per le immobilizzazioni immateriali, nell'esercizio e negli esercizi precedenti, non sono state eseguite svalutazioni e/o riduzione di valore.

Oneri finanziari imputati a valori iscritti all'attivo dello stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 8, C.c.)

Non esistono oneri finanziari iscritti all'attivo dello stato patrimoniale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
138.638	151.224	(12.586)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	5.846	14.385	546.396	80.436	3.500	650.563
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	877	8.243	456.191	34.027	-	499.338
Valore di bilancio	4.969	6.142	90.205	46.409	3.500	151.224
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	18.155	12.378	-	-	30.533
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	4.969	-	-	3.624	3.500	12.093
Ammortamento dell'esercizio	-	3.332	21.141	6.553	-	31.026
Totale variazioni	(4.969)	14.823	(8.763)	(10.177)	(3.500)	(12.586)
Valore di fine esercizio						
Costo	-	33.417	558.774	76.811	-	669.002
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	12.452	477.332	40.579	-	530.363
Valore di bilancio	-	20.965	81.442	36.232	-	138.638

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Per le immobilizzazioni materiali, nell'esercizio e negli esercizi precedenti, non sono state eseguite svalutazioni e/o riduzione di valore.

Operazioni di locazione finanziaria

La società, a fine esercizio, non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
161.278	101.278	60.000

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	1.000	1.000
Valore di fine esercizio		
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	1.000	1.000

Partecipazioni

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

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre imprese sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, 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".

L'importo di euro 1.000. è interamente riferito alla quota sottoscritta nel "Consorzio Nazionale Vetro".

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	100.278	60.000	160.278	160.278
Totale crediti immobilizzati	100.278	60.000	160.278	160.278

Suddivisione dei crediti immobilizzati 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	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	160.278	160.278
Totale	160.278	160.278

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.000
Crediti verso altri	160.278

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	1.000
Totale	1.000

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	160.278
Totale	160.278

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
21.406	17.627	3.779

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	17.627	3.779	21.406
Totale rimanenze	17.627	3.779	21.406

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
173.186	176.701	(3.515)

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	153.444	(3.463)	149.981	149.981
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.841	573	5.414	5.414
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	18.416	(626)	17.790	17.790
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	176.701	(3.515)	173.186	173.185

I crediti verso altri, al 31/12/2023, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fornitori c/anticipi	9.079
Credito caro petrolio	2.625
Note credito da ricevere	2.491
Cig c/inps	2.208
Crediti vari	1.387
	17.790

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	149.981	149.981
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.414	5.414
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.790	17.790
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	173.185	173.186

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
763.877	669.517	94.360

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	667.584	94.026	761.610
Denaro e altri valori in cassa	1.933	334	2.267
Totale disponibilità liquide	669.517	94.360	763.877

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
20.057	4.480	15.577

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.

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

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Oneri finanziari diversi	614
Assicurazioni	13.276
Noleggio	5.866
Varie	301
	20.057

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
470.306	411.093	59.213

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	107.750	-	-		107.750
Riserva legale	11.000	5.000	-		16.000
Altre riserve					
Versamenti a copertura perdite	304	-	-		304
Varie altre riserve	1	1	-		2
Totale altre riserve	305	1	-		306
Utili (perdite) portati a nuovo	201.767	85.272	-		287.039
Utile (perdita) dell'esercizio	90.271	-	90.271	59.211	59.211
Totale patrimonio netto	411.093	90.273	90.271	59.211	470.306

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	107.750	B	-
Riserva legale	16.000	A,B	16.000
Altre riserve			
Versamenti a copertura perdite	304	A,B,C	304
Varie altre riserve	2		-
Totale altre riserve	306		304
Utili portati a nuovo	287.039	A,B,C	287.039
Totale	411.095		303.343
Quota non distribuibile			16.000
Residua quota distribuibile			287.343

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

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

Riserve	Valore
Versamenti copertura perdite	304
	304

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
337.962	312.410	25.552

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	312.410
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	44.019
Utilizzo nell'esercizio	18.467
Totale variazioni	25.552
Valore di fine esercizio	337.962

Debiti

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
693.248	704.572	(11.324)

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	120.798	(33.181)	87.617	34.359	53.258
Acconti	2.050	(2.050)	-	-	-
Debiti verso fornitori	337.282	(2.815)	334.467	334.467	-
Debiti tributari	34.489	(3.064)	31.425	31.425	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.239	7.799	77.038	77.038	-
Altri debiti	140.714	21.988	162.702	162.702	-
Totale debiti	704.572	(11.324)	693.248	639.991	53.258

I debiti verso banche al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Mutuo BPM (scadenza 30.06.2026)	87.617
	87.617

Nella voce “Debiti tributari” sono iscritti debiti per irpef amministratori per Euro 1.319, irpef compensi a terzi per Euro 170 e debiti per irpef personale dipendente per Euro 29.936.

Nella voce “Altri debiti” sono iscritti debiti verso personale dipendente per Euro 156.967, amministratori c/emolumenti per euro 1.748 e debiti vari per Euro 3.987.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	87.617	87.617
Debiti verso fornitori	334.467	334.467
Debiti tributari	31.425	31.425
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.038	77.038
Altri debiti	162.702	162.702
Debiti	693.249	693.248

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	87.617	87.617
Debiti verso fornitori	334.467	334.467
Debiti tributari	31.425	31.425
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.038	77.038
Altri debiti	162.702	162.702
Totale debiti	693.248	693.248

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
13.504		13.504

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Assicurazioni	10.637
Consulenze	1.737
Spese telefoniche	666
Noleggio	458
Varie	7

Descrizione	Importo
	13.504

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

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

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.785.352	2.847.839	(62.487)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.720.470	2.822.125	(101.655)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	64.882	25.714	39.168
Totale	2.785.352	2.847.839	(62.487)

La voce “Altri ricavi e proventi” si riferisce a rimborsi assicurativi per Euro 10.346, a sopravvenienze attive per Euro 6.111, contributi “caro petrolio” per Euro 10.298, rimborsi vari per Euro 29.247 e ricavi diversi per Euro 8.880.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite accessori	17.020
Prestazioni di servizi	2.703.450
Totale	2.720.470

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	2.720.470
Totale	2.720.470

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.715.997	2.742.646	(26.649)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	198.255	205.959	(7.704)
Servizi	778.110	835.545	(57.435)
Godimento di beni di terzi	501.451	466.040	35.411
Salari e stipendi	812.169	788.881	23.288
Oneri sociali	269.213	250.068	19.145

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Trattamento di fine rapporto	44.019	57.228	(13.209)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	70.670	72.623	(1.953)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	31.026	27.896	3.130
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	580	550	30
Variazione rimanenze materie prime	(3.779)	2.011	(5.790)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	14.283	35.845	(21.562)
Totale	2.715.997	2.742.646	(26.649)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(3.415)	(4.276)	861

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	15	14	1
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.430)	(4.290)	860
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(3.415)	(4.276)	861

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	3.308
Altri	122
Totale	3.430

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari						
Interessi fornitori					122	122
Interessi medio credito					3.061	3.061

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Sconti o oneri finanziari					247	247
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Totale					3.430	3.430

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					15	15
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Totale					15	15

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.729	10.646	(3.917)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	6.729	10.646	(3.917)
IRES	1.425	3.483	(2.058)
IRAP	5.304	7.163	(1.859)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Totale	6.729	10.646	(3.917)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

	Numero medio
Impiegati	5
Operai	21
Totale Dipendenti	26

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

	Amministratori
Compensi	23.200

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

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.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.992
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.992

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni relative a patrimoni destinati a uno specifico affare

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 20, C.c.)

La società non ha patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni relative a finanziamenti destinati a uno specifico affare

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 21, C.c.)

La società non ha finanziamenti destinati a uno specifico affare.

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 sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

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

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Gli aiuti di Stato e gli aiuti "de minimis" ricevuti dalla nostra società sono anche contenuti nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art. 52 della L. 234/2012.

Soggetto	Agenzia delle Dogane e dei Monopoli
Tipologia	Contributo gasolio per autotrazione
Credito d'imposta residuo 2022	272
Credito d'imposta compensato in f24 nel 2022	272
Credito d'imposta spettante nell'esercizio	10.298
Credito d'imposta 2022 compensato in f24	7.673
Credito d'imposta residuo da riportare	2.625

Soggetto	Agenzia delle Entrate
Tipologia	Contributo Beni Strumentali
Credito d'imposta residuo 2022	2.842
Credito d'imposta compensato in f24 nel 2023	1.895
Credito d'imposta residuo da riportare	947

Soggetto	Regione Piemonte
Tipologia	Deduzione irap
Importo contributo	390

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Mentre rimaniamo a disposizione per tutte le ulteriori informazioni che riterrete di chiederci, Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio nello schema da noi predisposto e a deliberare che l'utile di esercizio di Euro 59.212,90 sia destinato per Euro 4.000,00 alla voce "riserva legale" e per la differenza alla voce "utili portati a nuovo".

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.

Borgosesia, 27 marzo 2024

L'Amministratore Unico
Varacalli Marisa