

AQUAGEST SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	LARGO COLOMBO 16/A, 27034 LOMELLO (PV)
Codice Fiscale	01486540188
Numero Rea	PV 189164
P.I.	01486540188
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	360000
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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.468	4.087
II - Immobilizzazioni materiali	183.251	125.640
III - Immobilizzazioni finanziarie	160	160
Totale immobilizzazioni (B)	186.879	129.887
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	89.190	79.449
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.331.887	1.193.501
esigibili oltre l'esercizio successivo	(793)	(793)
Totale crediti	1.331.094	1.192.708
IV - Disponibilità liquide	20.284	61.775
Totale attivo circolante (C)	1.440.568	1.333.932
D) Ratei e risconti	38.987	38.645
Totale attivo	1.666.434	1.502.464
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	10.400
IV - Riserva legale	18.566	18.566
VI - Altre riserve	819.438	737.587
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	106.488	171.451
Totale patrimonio netto	1.044.492	938.004
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	339.714	311.461
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	214.774	206.099
Totale debiti	214.774	206.099
E) Ratei e risconti	67.454	46.900
Totale passivo	1.666.434	1.502.464

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.675.739	1.753.486
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.875	-
altri	9.347	48.077
Totale altri ricavi e proventi	19.222	48.077
Totale valore della produzione	1.694.961	1.801.563
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	131.545	206.251
7) per servizi	382.171	335.537
8) per godimento di beni di terzi	50.265	73.127
9) per il personale		
a) salari e stipendi	638.878	629.384
b) oneri sociali	213.721	211.493
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	80.306	61.425
c) trattamento di fine rapporto	65.191	48.036
d) trattamento di quiescenza e simili	1.822	3.262
e) altri costi	13.293	10.127
Totale costi per il personale	932.905	902.302
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	44.110	35.134
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.569	1.569
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.541	33.565
Totale ammortamenti e svalutazioni	44.110	35.134
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(22.503)	(12.746)
14) oneri diversi di gestione	24.412	17.891
Totale costi della produzione	1.542.905	1.557.496
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	152.056	244.067
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	402	43
Totale interessi e altri oneri finanziari	402	43
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(402)	(43)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	151.654	244.024
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	45.166	72.573
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	45.166	72.573
21) Utile (perdita) dell'esercizio	106.488	171.451

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione. A tale fine si dichiara che la società risulta essere controllata dalla società CBL S.p.A., mentre la società non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

Si ricorda la cessione di partecipazione avvenuta in data 31/7/2019 da parte della società PAR.VA S.r.l. alla società CBL S.p.A., atto registrato in Agenzia delle Entrate il 2.8.2019 al n. 3576.

La struttura patrimoniale finanziaria di cui la società dispone, costituisce elemento sufficiente per operare sul mercato in una situazione di continuità aziendale.

Preliminarmente si informa che in data 18.7.2022 la vostra società ha proceduto ad aumento di capitale redatto presso il Notaio Gianluca Catalano, con il quale si è passati ad un valore dello stesso pari ad euro 100.000,00 tramite il passaggio di riserve disponibili per euro 89.600,00.

In merito all'attività, si informa che durante il 2022 si è proseguito ad investire in beni tecnologici 4.0 secondo la legge 178 /2020 con rilevazione dei relativi crediti di imposta a bilancio; inoltre sono maturati anche i crediti per gli investimenti previsti dalla legge 160/2019, anch'essi rilevati a bilancio.

Si informa che la vostra società ha beneficiato anche di piccoli crediti relativi al caro energia.

Principi di redazione

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa" E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione.

I beni in locazione finanziaria sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è esercitato il diritto di riscatto. Durante il periodo di locazione l'impegno ad effettuare i relativi pagamenti ed il valore capitale dei beni in locazione finanziaria iscritti fra i conti d'ordine e il costo della locazione concorre alla determinazione del risultato d'esercizio tramite l'addebitamento al conto economico dei canoni di leasing registrati per competenza. Rimandiamo al commento della voce di bilancio per la determinazione degli effetti economico-finanziari che sarebbero risultanti dall'applicazione del metodo finanziario.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.

I *crediti* inclusi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al presunto valore di realizzo

Rimanenze

La valutazione non si discosta da quella adottata nell'esercizio precedente. Le giacenze di magazzino, sono valutate al LIFO

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Il *Fondo per Imposte* accoglie l'accantonamento per gli oneri fiscali prudenzialmente prevedibili e non ancora liquidati in applicazione della vigente normativa ed in relazione agli esercizi fiscali non ancora definiti

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Dividendi

I Dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui sono stati deliberati.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, al netto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî".

Operazioni di locazione finanziaria

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. Si precisa che le informazioni richieste dall'art.2427 c.c. n. 22 non sono dovute nel caso di nota integrativa abbreviata.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	41.856	355.308	-	397.164
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.769	229.668		267.437
Valore di bilancio	4.087	125.640	160	129.887
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	950	65.461	-	66.411
Ammortamento dell'esercizio	1.569	13.485		15.054
Totale variazioni	(619)	51.976	-	51.357
Valore di fine esercizio				
Costo	42.806	420.769	-	463.575
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.338	237.518		276.856
Valore di bilancio	3.468	183.251	160	186.879

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	9.329	32.527	41.856
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.822	29.947	37.769
Valore di bilancio	1.507	2.580	4.087
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	950	950
Ammortamento dell'esercizio	604	965	1.569
Totale variazioni	(604)	(15)	(619)
Valore di fine esercizio			
Costo	9.329	33.477	42.806
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.426	30.912	39.338
Valore di bilancio	903	2.565	3.468

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	34.273	129.771	191.264	355.308
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.773	74.776	124.119	229.668
Valore di bilancio	3.500	54.995	67.145	125.640
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	34.558	7.635	23.268	65.461
Ammortamento dell'esercizio	-	7.414	6.071	13.485
Totale variazioni	34.558	221	17.197	51.976
Valore di fine esercizio				
Costo	68.831	137.406	214.532	420.769
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.138	82.190	130.190	237.518
Valore di bilancio	43.693	55.216	84.342	183.251

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	160	160	160
Totale crediti immobilizzati	160	160	160

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	160	160
Totale	160	160

Si tratta di depositi cauzionali.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	160

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Depositi Cauzionali	160
Totale	160

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	66.687	22.503	89.190
Acconti	12.762	(12.762)	-
Totale rimanenze	79.449	9.741	89.190

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	827.096	326.367	1.153.463	1.154.256	(793)
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	343.035	(215.920)	127.115	127.115	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.508	27.517	50.025	50.025	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	69	422	491	491	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.192.708	138.386	1.331.094	1.331.887	(793)

In merito alla voce "Credito verso impresa controllante" si specifica che l'importo di euro 127.115,00 è costituito da Crediti per euro 210.555,00 (tra fatture già emesse e fatture da emettere) e da Note di accredito da emettere per euro 84.440,00.

Si precisa che la voce "Note di accredito da emettere verso la società controllante" di € 83.440,00 riguarda lo storno di alcune fatture emesse nel 2021 e 2022 a carico della società controllante. Tali fatture riguardavano il noleggio di un impianto automatizzato per il trattamento del ferro e del manganese ubicato presso il pozzo ubicato in Mede, Vicolo de Martini. Tale attività era stata richiesta alla controllante da Pavia Acque nell'ambito dell'esecuzione di lavori del sistema di approvvigionamento idrico. Di conseguenza, il noleggio dell'impianto automatizzato di potabilizzazione era stato fatturato da Aquagest alla controllante CBL SpA, che a sua volta lo aveva fatturato l'attività a Pavia Acque.

A seguito delle verifiche effettuate da Pavia Acque e dalla Autorità Territoriale d'Ambito, è stato messo in luce che il regolamento di Conduzione degli Impianti non contempla tale attività di noleggio, se effettuata da una società operativa territoriale (sot) sia direttamente, che indirettamente, attraverso una propria società controllata. Pertanto, le parti ne hanno richiesto lo storno.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.153.463	1.153.463
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	127.115	127.115
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	50.025	50.025
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	491	491
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.331.094	1.331.094

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Non presenti

Disponibilità liquide**Variazioni delle disponibilità liquide**

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	61.640	(41.632)	20.008
Denaro e altri valori in cassa	135	141	276
Totale disponibilità liquide	61.775	(41.491)	20.284

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.388	(113)	2.275
Risconti attivi	36.257	455	36.712
Totale ratei e risconti attivi	38.645	342	38.987

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Rispetto al 31.12.2021 il capitale sociale si è incrementato arrivando ad euro 100.000,00.

L'Utile d'esercizio al 31/12/2022 ammonta a 171.451,00; tutte le altre variazioni risultano dal seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	10.400	-	89.600		100.000
Riserva legale	18.566	-	-		18.566
Altre riserve					
Riserva straordinaria	604.333	-	81.851		686.184
Versamenti in conto capitale	98.254	-	-		98.254
Varie altre riserve	35.000	-	-		35.000
Totale altre riserve	737.587	-	81.851		819.438
Utile (perdita) dell'esercizio	171.451	(171.451)	-	106.488	106.488
Totale patrimonio netto	938.004	(171.451)	171.451	106.488	1.044.492

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	35.000
Totale	35.000

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	100.000
Riserva legale	18.566
Altre riserve	
Riserva straordinaria	686.184
Versamenti in conto capitale	98.254
Varie altre riserve	35.000
Totale altre riserve	819.438
Totale	938.004

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve	35.000	capitale	abc	35.000
Totale	35.000			

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	311.461
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	67.013
Altre variazioni	(38.760)
Totale variazioni	28.253
Valore di fine esercizio	339.714

Debiti

Debiti

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte. Compresa le fatture da ricevere.

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). Al 31.12.2022 non sono presenti debiti tributari per ires o irap a seguito dei maggiori acconti versati per l'anno in corso; è stato rielvato invece, il relativo credito ires per euro 26.007,00 e il relativo credito irap per euro 1.400,00, entrambi fra le attività, crediti tributari. All'interno della voce compaiono invece i debiti relativi alle ritenute irpef da versare e per imposte sostitutive.

Gli altri debiti per euro 29.615,00 sono relativi agli emolumenti amministratori e salari.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	97.415	41.418	138.833	138.833
Debiti verso controllanti	890	(890)	-	-
Debiti tributari	53.840	(37.605)	16.235	16.235
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.168	2.923	30.091	30.091
Altri debiti	26.786	2.829	29.615	29.615
Totale debiti	206.099	8.675	214.774	214.774

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	138.833	138.833
Debiti tributari	16.235	16.235
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.091	30.091
Altri debiti	29.615	29.615
Debiti	214.774	214.774

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	214.774	214.774

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

Nessuno

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	46.903	2.016	48.919
Risconti passivi	-	18.535	18.535
Totale ratei e risconti passivi	46.900	20.551	67.454

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

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

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi	1.675.739
Totale	1.675.739

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.675.739
Totale	1.675.739

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito proventi di questo tipo.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	402
Totale	402

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

In bilancio non sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso, nonché **imposte differite** ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi. Ciò in considerazione della loro limitata significatività e/o alla luce della mancanza assoluta dei relativi presupposti di legge.

Patrimonio destinato ad unico affare

Si attesta che non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Finanziamenti destinati ad unico affare

Si attesta che non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi art. 2447 bis c.c.

Operazioni con parti correlate

Si attesta, in base a quanto disposto dall'art. 2427 comma 1 n 22-bis che non sono state poste in essere operazioni

significative con parti correlate concluse a non normali condizioni di mercato.

Operazioni fuori bilancio

Si attesta, in base a quanto disposto dall'art. 2427 comma 1 n 22-ter che non sono stati posti in essere accordi fuori bilancio.

Strumenti Finanziari

Si attesta, in base a quanto disposto dall'art. 2427 bis che non esistono strumenti finanziari derivati.

Azioni Proprie

Si attesta, in base a quanto disposto dall'art. 2428 non esistono azioni proprie

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	3
Operai	9
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	13

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

	Amministratori
Compensi	19.150

Compensi al revisore legale o società di revisione

La revisione legale dei conti annuali è affidata al revisore unico Dott. Guallini Mario Antonio nominato in data 16.12.2019 con durata in carica per tre anni, iscritto al n.295611 del Registro dei revisori legali. L'incarico è stato riconfermato a dicembre 2022.

Nel corso del 2022 il compenso del revisore è stato di Euro 5.200,00

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nessuno

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

La nostra Società , non è soggetta alla redazione del Bilancio consolidato.

Si indicano:

- la denominazione della controllante (socio unico) : CBL SPA
- la sede della società controllante (socio unico) : MEDE VIA GRAMSCI 12

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

La società non è soggetta a direzione e coordinamento.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato il **risultato dell'esercizio** di 106.488,00, che gli amministratori della società proporranno ai soci, per la **scelta della relativa destinazione** in sede di approvazione del bilancio.

La proposta di delibera prevede:

- distribuzione al socio unico per euro 25.000,00
- accantonamento a riserva straordinaria per la restante parte

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Il sottoscritto Franco Arcelloni, in qualità di amministratore unico della società dichiara di aver redatto il presente bilancio.

Lomello, 10/04/2023

in fede

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Guido Marchese, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.