

AQUAGEST SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.394	3.468
II - Immobilizzazioni materiali	171.491	183.251
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	160
Totale immobilizzazioni (B)	174.885	186.879
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	81.041	89.190
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.355.414	1.331.887
esigibili oltre l'esercizio successivo	(793)	(793)
Totale crediti	1.354.621	1.331.094
IV - Disponibilità liquide	63.585	20.284
Totale attivo circolante (C)	1.499.247	1.440.568
D) Ratei e risconti	25.482	38.987
Totale attivo	1.699.614	1.666.434
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	18.566	18.566
VI - Altre riserve	865.927	819.438
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	58.890	106.488
Totale patrimonio netto	1.043.383	1.044.492
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	298.081	339.714
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	279.454	214.774
Totale debiti	279.454	214.774
E) Ratei e risconti	78.696	67.454
Totale passivo	1.699.614	1.666.434

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.699.489	1.675.739
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.455	9.875
altri	41.503	9.347
Totale altri ricavi e proventi	50.958	19.222
Totale valore della produzione	1.750.447	1.694.961
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	204.660	131.545
7) per servizi	428.010	382.171
8) per godimento di beni di terzi	60.153	50.265
9) per il personale		
a) salari e stipendi	640.962	638.878
b) oneri sociali	219.890	213.721
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	43.385	80.306
c) trattamento di fine rapporto	43.385	65.191
d) trattamento di quiescenza e simili	-	1.822
e) altri costi	-	13.293
Totale costi per il personale	904.237	932.905
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	47.747	44.110
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.868	1.569
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	45.879	42.541
Totale ammortamenti e svalutazioni	47.747	44.110
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.149	(22.503)
14) oneri diversi di gestione	13.921	24.412
Totale costi della produzione	1.666.877	1.542.905
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	83.570	152.056
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	193	402
Totale interessi e altri oneri finanziari	193	402
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(193)	(402)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	83.377	151.654
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.487	45.166
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.487	45.166
21) Utile (perdita) dell'esercizio	58.890	106.488

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

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 rammenta che in data 18.7.2022 la vostra società ha proceduto ad un 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 2023 sono maturati i crediti per gli investimenti previsti dalla legge 160/2019, i quali sono anche rilevati a bilancio nel valore della produzione voce A5 - altri ricavi in qualità di contributi; sono maturate anche le quote dei i crediti relativi alla legge 178/2020 per l'investimento in beni altamente tecnologici "Transizione 4.0", i quali sono rilevati a bilancio sempre nel valore della produzione voce A5 - altri ricavi in qualità di contributi. In particolare la quota maturata per l'anno 2023 è di euro 8.761,00 complessivi.

La vostra società ha beneficiato anche di piccoli crediti relativi al caro energia, contabilizzati fra gli altri ricavi, voce A5, in qualità di contributi; in particolare la quota maturata per l'anno 2023 è di euro 694,00.

L' Amministrazione, sulla base delle buone performance economiche raggiunte e sulla base della solida situazione patrimoniale e finanziaria, ritiene che la Società ha la capacità di continuare la propria operatività nel prevedibile futuro ed hanno pertanto redatto il bilancio sulla base della continuità aziendale.

Principi di redazione

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 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.**

Criteria di valutazione applicati

Criteria 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 Tributari".

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria ove presenti 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.795	36.074	-	37.869
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	7.374	-	7.374
Ammortamento dell'esercizio	1.868	40.460		42.328
Altre variazioni	-	28.700	-	28.700
Totale variazioni	(73)	16.940	-	16.867
Valore di fine esercizio				
Costo	44.600	449.469	-	494.069
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.206	277.978		319.184
Valore di bilancio	3.394	171.491	-	174.885

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	33.477	42.806
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.426	30.912	39.338
Valore di bilancio	903	2.565	3.468
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.795	-	1.795
Ammortamento dell'esercizio	903	965	1.868
Totale variazioni	892	(965)	(73)
Valore di fine esercizio			
Costo	11.123	33.477	44.600
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.329	31.877	41.206
Valore di bilancio	1.794	1.600	3.394

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	7.298	1.895	26.881	36.074
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.125	6.249	7.374
Ammortamento dell'esercizio	8.052	7.562	24.846	40.460
Altre variazioni	7.298	770	20.632	28.700
Totale variazioni	6.544	(6.022)	16.418	16.940
Valore di fine esercizio				
Costo	76.129	138.176	235.164	449.469
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.190	89.752	155.036	277.978
Valore di bilancio	42.939	48.424	80.128	171.491

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	160	(160)
Totale crediti immobilizzati	160	(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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	1.320	1.320
Prodotti finiti e merci	89.190	(9.469)	79.721
Totale rimanenze	89.190	(8.149)	81.041

Dal 2023 si ritiene di meglio specificare le rimanenze di merci come esposto in tabella e riflettere integralmente il magazzino come esposto nel bilancio di contabilità.

Come raffronto sul periodo precedente, la cifra di euro 89.190,00 è suddivisa come segue:

Rimanenze di merci euro 87.584,00

Rimaneze di materiali di consumo e materiali vari euro 1.606,00.

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	1.153.463	(134.626)	1.018.837	1.019.630	(793)
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	127.115	151.551	278.666	278.666	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	50.025	(8.563)	41.462	41.462	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	491	15.165	15.656	15.656	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.331.094	23.527	1.354.621	1.355.414	(793)

In merito alla voce "Credito verso impresa controllante" si specifica che l'importo di euro 278.666,00 è costituito da Crediti verso CBL SPA per euro 175.042,00 (per fatture da emettere) e da Crediti verso CBL SPA per euro 103.624,00 (per fatture che CBL deve ancora emettere verso altre società da essa controllate)

Fra i crediti tributari si rileva il credito iva per euro 8.112,00, nonché i saldi a credito ires ed irap rispettivamente per euro 13.923,00 e 6.756,00.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.018.837	1.018.837
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	278.666	278.666
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	41.462	41.462
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.656	15.656
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.354.621	1.354.621

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	20.008	43.307	63.315
Denaro e altri valori in cassa	276	(6)	270
Totale disponibilità liquide	20.284	43.301	63.585

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.275	(295)	1.980
Risconti attivi	36.712	(13.210)	23.502
Totale ratei e risconti attivi	38.987	(13.505)	25.482

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.

L'Utile d'esercizio al 31/12/2023 ammonta a 58.890,00; 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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	100.000	-	-	-		100.000
Riserva legale	18.566	-	-	-		18.566
Altre riserve						
Riserva straordinaria	686.184	-	81.488	-		767.672
Versamenti in conto capitale	98.254	-	-	-		98.254
Varie altre riserve	35.000	(35.000)	-	1		1
Totale altre riserve	819.438	(35.000)	81.488	1		865.927
Utile (perdita) dell'esercizio	106.488	(25.000)	(81.488)	-	58.890	58.890
Totale patrimonio netto	1.044.492	(60.000)	-	1	58.890	1.043.383

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
arrotondamento	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	capitale	b
Riserva legale	18.566	utili	abc
Altre riserve			
Riserva straordinaria	767.672	utili	abc
Versamenti in conto capitale	98.254	capitale	
Varie altre riserve	1		
Totale altre riserve	865.927		
Totale	984.493		

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
arrotondamento	1
Totale	1

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 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	339.714
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	43.385
Utilizzo nell'esercizio	85.018
Totale variazioni	(41.633)
Valore di fine esercizio	298.081

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 31.12.2023 non sono presenti debiti tributari per ires o irap a seguito dei maggiori acconti versati per l'anno in corso; è stato rilevato invece, il relativo credito ires ed irap fra i 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 34.621,00 sono relativi agli emolumenti amministratori e salari ed accolgono anche le note di saccreditio da emettere verso CBL Spa per euro 3.907,00.

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	138.833	64.679	203.512	203.512
Debiti tributari	16.235	(955)	15.280	15.280
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.091	(4.050)	26.041	26.041
Altri debiti	29.615	5.006	34.621	34.621
Totale debiti	214.774	64.680	279.454	279.454

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	203.512	203.512
Debiti tributari	15.280	15.280
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.041	26.041
Altri debiti	34.621	34.621
Debiti	279.454	279.454

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	279.454	279.454

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	48.919	20.003	68.922
Risconti passivi	18.535	(8.761)	9.774
Totale ratei e risconti passivi	67.454	11.242	78.696

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	1.699.489
Totale	1.699.489

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.699.489
Totale	1.699.489

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	193
Totale	193

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
Dirigenti	1
Impiegati	5
Operai	8
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	15

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

	Amministratori
Compensi	15.000

Non sono presenti sindaci.

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 con validità sino all'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2024.

Il compenso annuo previsto nel 2023 è 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.

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

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la vostra Società risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui è sottoposta, evidenziando che nell'esercizio 2023, a titolo di contributo o prestazione, non ha ricevuto somme relative a contributi menzionati nella normativa.

Relativamente ai bonus energia che la vostra società ha ricevuto e contabilizzato, come specificato in premessa, si informa che questi sonocomunque inferiori alla cifra dei 10.000,00 euro.

Relativamente agli aiuti di stato si rimanda alle pubblicazioni presenti sul nel Registro nazionale degli aiuti di Stato e si ritiene sufficiente dare notizia di questo in nota integrativa senza fornire ulteriori dettagli.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato **il risultato dell'esercizio** di 58.890,00, 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:

-accantonamento a riserva straordinaria

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, 15 aprile 2024

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.