

# AQUAGEST SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	LARGO COLOMBO 16/A, 27034 LOMELLO (PV)
<b>Codice Fiscale</b>	01486540188
<b>Numero Rea</b>	PV 189164
<b>P.I.</b>	01486540188
<b>Capitale Sociale Euro</b>	100.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSAB. LIMITATA CON UNICO SOCIO
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	360000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Stato patrimoniale</b>		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.843	3.394
II - Immobilizzazioni materiali	134.304	171.491
Totale immobilizzazioni (B)	136.147	174.885
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	85.738	81.041
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.772.238	1.355.414
esigibili oltre l'esercizio successivo	(793)	(793)
Totale crediti	1.771.445	1.354.621
IV - Disponibilità liquide	84.771	63.585
Totale attivo circolante (C)	1.941.954	1.499.247
D) Ratei e risconti	22.223	25.482
Totale attivo	2.100.324	1.699.614
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	18.566	18.566
VI - Altre riserve	924.814	865.927
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	177.146	58.890
Totale patrimonio netto	1.220.526	1.043.383
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	298.923	298.081
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	515.070	279.454
Totale debiti	515.070	279.454
E) Ratei e risconti	65.805	78.696
Totale passivo	2.100.324	1.699.614

# Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

Conto economico			
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.253.353	1.699.489	
5) altri ricavi e proventi			
contributi in conto esercizio	8.761	9.455	
altri	5.746	41.503	
Totale altri ricavi e proventi	14.507	50.958	
Totale valore della produzione	2.267.860	1.750.447	
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	323.261	204.660	
7) per servizi	652.618	428.010	
8) per godimento di beni di terzi	102.981	60.153	
9) per il personale			
a) salari e stipendi	623.300	640.962	
b) oneri sociali	219.621	219.890	
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	44.185	43.385	
c) trattamento di fine rapporto	44.185	43.385	
Totale costi per il personale	887.106	904.237	
10) ammortamenti e svalutazioni			
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	49.459	47.747	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.551	1.868	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	47.908	45.879	
Totale ammortamenti e svalutazioni	49.459	47.747	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.697)	8.149	
14) oneri diversi di gestione	8.174	13.921	
Totale costi della produzione	2.018.902	1.666.877	
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	248.958	83.570	
C) Proventi e oneri finanziari			
17) interessi e altri oneri finanziari			
altri	181	193	
Totale interessi e altri oneri finanziari	181	193	
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(181)	(193)	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	248.777	83.377	
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti	71.631	24.487	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	71.631	24.487	
21) Utile (perdita) dell'esercizio	177.146	58.890	

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

## 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 2024 è di euro 8.761,00 complessivi.

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 31/12/2024 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 espresamente 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 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	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	44.600	449.469	494.069
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	41.206	277.978	319.184
<b>Valore di bilancio</b>	3.394	171.491	174.885
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.196	1.196
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	(2.186)	(2.186)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	10.881	41.293	52.174
<b>Totale variazioni</b>	(10.881)	(37.911)	(48.792)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	44.601	448.479	493.080
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	42.758	314.175	356.933
<b>Valore di bilancio</b>	1.843	134.304	136.147

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	11.123	33.477	44.600
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	9.329	31.877	41.206
<b>Valore di bilancio</b>	1.794	1.600	3.394
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	9.916	965	10.881
<b>Totale variazioni</b>	(9.916)	(965)	(10.881)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	11.124	33.477	44.601
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	9.916	32.842	42.758
<b>Valore di bilancio</b>	1.208	635	1.843

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	76.129	138.176	235.164	449.469
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	33.190	89.752	155.036	277.978
<b>Valore di bilancio</b>	42.939	48.424	80.128	171.491
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.196	-	1.196
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	(2.186)	(2.186)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	8.099	8.451	24.743	41.293
<b>Altre variazioni</b>	-	5.097	(5.097)	-
<b>Totale variazioni</b>	(8.099)	(2.158)	(27.654)	(37.911)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	76.129	139.372	232.978	448.479
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	41.289	93.107	179.779	314.175
<b>Valore di bilancio</b>	34.840	46.265	53.199	134.304

## 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
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	1.320	(371)	949
<b>Prodotti finiti e merci</b>	79.721	5.068	84.789
<b>Totale rimanenze</b>	81.041	4.697	85.738

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 85.738= è suddivisa come segue:

Rimanenze di merci euro 84.789=

Rimaneze di materiali di consumo e materiali vari euro 949=.

### 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	1.018.837	548.046	1.566.883	1.567.676	(793)
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	278.666	(86.680)	191.986	191.986	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	41.462	(36.537)	4.925	4.925	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.656	(8.005)	7.651	7.651	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.354.621</b>	<b>416.824</b>	<b>1.771.445</b>	<b>1.772.238</b>	<b>(793)</b>

In merito alla voce "Credito verso impresa controllante" si specifica che l'importo di euro 191.986= è costituito da Crediti verso CBL SPA per euro 191.986= interamente per fature da emettere.

Fra i crediti tributari si rileva il credito iva per euro 3.914=.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.566.883	1.566.883
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	191.986	191.986
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.925	4.925
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.651	7.651
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.771.445</b>	<b>1.771.445</b>

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	63.315	21.130	84.445
Denaro e altri valori in cassa	270	56	326
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>63.585</b>	<b>21.186</b>	<b>84.771</b>

#### Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.980	1.315	3.295
Risconti attivi	23.502	(4.574)	18.928
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>25.482</b>	<b>(3.259)</b>	<b>22.223</b>

## 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 31/12/2024 ammonta a 177.146=; 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		
<b>Capitale</b>	100.000	-	-	-		100.000
<b>Riserva legale</b>	18.566	-	-	-		18.566
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva straordinaria</b>	767.672	-	58.890	-		826.562
<b>Versamenti in conto capitale</b>	98.254	-	-	-		98.254
<b>Varie altre riserve</b>	1	-	-	(3)		(2)
<b>Totale altre riserve</b>	865.927	-	58.890	(3)		924.814
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	58.890	(58.890)	-	-	177.146	177.146
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.043.383	(58.890)	58.890	(3)	177.146	1.220.526

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotolandamenti	(2)
<b>Totale</b>	(2)

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	100.000	capitale	
<b>Riserva legale</b>	18.566	utile	abc
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	826.562	utile	abc
<b>Versamenti in conto capitale</b>	98.254	capitale	
<b>Varie altre riserve</b>	(2)		
<b>Totale altre riserve</b>	924.814		
<b>Totale</b>	1.043.380		

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
Arrotondamenti	(2)
<b>Totale</b>	(2)

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 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	298.081
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	44.185
Utilizzo nell'esercizio	43.343
Totale variazioni	842
Valore di fine esercizio	298.923

## 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. Comprese 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 31.12.2024 sono presenti debiti tributari per ires per ires euro 40.663= e per irap euro 6.392=.

Gli altri debiti per euro 32.0670= sono relativi principalmente 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	203.512	176.026	379.538	379.538
Debiti verso controllanti	-	3.905	3.905	3.905
Debiti tributari	15.280	48.809	64.089	64.089
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.041	9.427	35.468	35.468
Altri debiti	34.621	(2.551)	32.070	32.070
<b>Totale debiti</b>	<b>279.454</b>	<b>235.616</b>	<b>515.070</b>	<b>515.070</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	379.538	379.538
Debiti verso imprese controllanti	3.905	3.905

<b>Debiti tributari</b>	64.089	64.089
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	35.468	35.468
<b>Altri debiti</b>	32.070	32.070
<b>Debiti</b>	515.070	515.070

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

	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totale</b>
<b>Ammontare</b>	515.070	515.070

### 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.

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Ratei passivi</b>	68.922	(4.130)	64.792
<b>Risconti passivi</b>	9.774	(8.761)	1.013
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	78.696	(12.891)	65.805

## 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	2.253.353
<b>Totale</b>	<b>2.253.353</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	2.253.353
<b>Totale</b>	<b>2.253.353</b>

### **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	181
<b>Totale</b>	<b>181</b>

### **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
Quadri	1
Impiegati	5
Operai	7
Totale Dipendenti	13

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

	Amministratori
Compensi	15.000

Non sono presenti sindaci.

In merito agli amministratori si precisa che sono stati versati contributi per la cifra di euro 3.504=.

### 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 2024 è di euro 5.200,00 ed è appostato correttamente nel bilancio.

### 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 2024, a titolo di contributo o prestazione, non ha ricevuto somme relative a contributi menzionati nella normativa.

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 177.146,00, 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 2025

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.