

TREE SOLUTIONS S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA DEI DAINI 4 20126 MILANO (MI)
Codice Fiscale	08338560967
Numero Rea	MI 2019211
P.I.	08338560967
Capitale Sociale Euro	10.525 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività di consulenza tecnica nca (74.90.93)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
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	46.133	88.433
II - Immobilizzazioni materiali	34.738	30.611
Totale immobilizzazioni (B)	80.871	119.044
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	45.923	21.402
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	193.279	311.553
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	4.085
imposte anticipate	23.370	25.937
Totale crediti	216.649	341.575
IV - Disponibilità liquide	103.691	5.975
Totale attivo circolante (C)	366.263	368.952
D) Ratei e risconti	1	1.832
Totale attivo	447.135	489.828
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.525	10.525
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	177.975	177.975
IV - Riserva legale	2.105	1.825
VI - Altre riserve	0	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	47.937	(11.887)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	22.832	60.104
Totale patrimonio netto	261.374	238.542
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	26.428	18.528
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.030	200.678
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.998	16.519
Totale debiti	133.028	217.197
E) Ratei e risconti	26.305	15.561
Totale passivo	447.135	489.828

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	475.683	457.088
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	5.245
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.925	3
Totale altri ricavi e proventi	4.925	3
Totale valore della produzione	480.608	462.336
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	92.956	40.219
7) per servizi	137.836	142.372
8) per godimento di beni di terzi	15.039	14.331
9) per il personale		
a) salari e stipendi	137.251	107.861
b) oneri sociali	25.176	13.171
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.961	7.408
c) trattamento di fine rapporto	7.961	7.408
Totale costi per il personale	170.388	128.440
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	51.519	56.219
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	42.300	47.318
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.219	8.901
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	800	1.430
Totale ammortamenti e svalutazioni	52.319	57.649
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(24.522)	(11.133)
14) oneri diversi di gestione	4.458	3.236
Totale costi della produzione	448.474	375.114
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	32.134	87.222
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	-
Totale proventi diversi dai precedenti	2	-
Totale altri proventi finanziari	2	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.437	2.787
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.437	2.787
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.435)	(2.787)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	29.699	84.435
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.300	6.683
imposte differite e anticipate	2.567	17.648
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.867	24.331
21) Utile (perdita) dell'esercizio	22.832	60.104

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 22.832.

Attività svolte

La vostra Società è una PMI Innovativa che sviluppa soluzioni tecnologicamente avanzate per la gestione di impianti termici.

Principi di redazione

Il seguente Bilancio è stato redatto secondo i dettami degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, opportunamente integrati dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità, nella forma abbreviata di cui all'art. 2435 bis del Codice Civile.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art. 2435 bis comma 2 Cc).

Sono state rispettate le clausole generali di costruzione del Bilancio (art. 2423 del Codice civile), i principi di redazione (art. 2423 - bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426).

La presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del Bilancio d'esercizio fornisce tutte le informazioni supplementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali in ottemperanza al postulato della chiarezza del Bilancio.

Il Bilancio di esercizio e la Nota Integrativa sono stati predisposti in unità di euro.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 - ter del Codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Qualora le voci non siano state comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.

Il presente bilancio è stato predisposto tenendo conto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 applicabili a partire dall'esercizio 2016, e del conseguente aggiornamento dei principi contabili OIC.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di chiusura del bilancio) alla produzione di reddito.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che, ai sensi dell'art. 2423, co. 5, Codice civile, impongono di derogare alle disposizioni di legge.

Criteri di valutazione applicati

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma, obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul Bilancio, consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio d'esercizio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del Bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di Bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.

Criteri adottati nelle singole voci

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo. Le quote di ammortamento sono state calcolate in misura costante in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Più precisamente i criteri di ammortamento adottati sono i seguenti:

- Costi di impianto e ampliamento: ammortizzati in 5 anni;
- Altri oneri pluriennali: ammortizzati in 5 anni;
- Spese relative a studi e ricerche: ammortizzati in 5 anni;
- Opere d'ingegno, brevetti e know-how: ammortizzati in 2 anni.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione, rettificato dai rispettivi ammortamenti accumulati.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante, ridotti al 50% per i beni acquistati nell'esercizio, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. In particolare:

- impianti specifici: 15%;
- macchinari e apparecchiature varie: 15%;
- macchine elettriche ed elettroniche: 20%.

RIMANENZE DI MAGAZZINO

Le rimanenze di magazzino sono state valutate, in ossequio al disposto di cui all'articolo 2426 del Cod. Civ., al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il corrispondente valore di realizzazione che emerge dall'andamento del mercato.

Più in particolare, il costo dei beni fungibili è stato determinato con l'applicazione del metodo Costo Medio Ponderato dell'esercizio. Il valore così ottenuto non differisce, in misura apprezzabile, dalla valutazione effettuata a costi correnti.

CREDITI E DEBITI

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, mentre i debiti al loro valore nominale. Non esistono poste in valuta estera.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

RATEI E RISCONTI

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

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

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il debito corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati e dei versamenti destinati ad altre forme previdenziali, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

IMPOSTE

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta d'assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale ed in linea con i principi contabili relativi alle imposte differite attive e passive.

Le imposte anticipate sono iscritte in bilancio solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero, mentre le imposte differite non sono iscritte solo qualora esista una scarsa possibilità che il relativo debito insorga.

COSTI E RICAVI

Sono esposti in bilancio secondo i principi dell'inerenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

Altre informazioni

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni, pari al termine dell'esercizio ad Euro 80.871, sono così composte:

- immateriali: Euro 46.133;
- materiali: Euro 34.738.

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	323.107	81.921	405.028
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	234.674	51.310	285.984
Valore di bilancio	88.433	30.611	119.044
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	13.346	13.346
Ammortamento dell'esercizio	42.300	9.219	51.519
Totale variazioni	(42.300)	4.127	(38.173)
Valore di fine esercizio			
Costo	323.107	95.267	418.374
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	276.974	60.529	337.503
Valore di bilancio	46.133	34.738	80.871

Immobilizzazioni immateriali

Al termine dell'esercizio il valore netto ammonta ad Euro 46.133.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono indicate la composizione ed i movimenti intervenuti nell'esercizio nelle immobilizzazioni immateriali.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.249	307.358	3.000	9.500	323.107
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.657	221.417	3.000	7.600	234.674

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	592	85.941	-	1.900	88.433
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	198	40.202	-	1.900	42.300
Totale variazioni	(198)	(40.202)	-	(1.900)	(42.300)
Valore di fine esercizio					
Costo	3.248	307.359	3.000	9.500	323.107
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.854	261.620	3.000	9.500	276.974
Valore di bilancio	394	45.739	-	-	46.133

I costi di impianto sono ritenuti ad utilità pluriennale in quanto si riferiscono a spese i cui benefici economici si realizzano anche in esercizi successivi a quelli di sostenimento dei costi.

La voce "Costi di sviluppo" si riferisce agli investimenti effettuati nei vari anni per la progettazione e la realizzazione delle tecnologie innovative cui ha ad oggetto la società.

Svalutazioni effettuate nel corso dell'anno (art. 2427, co. 1, n. 3-bis, Codice civile)

Le immobilizzazioni immateriali non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli, non essendo il valore recuperabile inferiore al valore iscritto in contabilità, così come definito dal principio contabile OIC 9.

Immobilizzazioni materiali

Al termine dell'esercizio il valore netto ammonta ad Euro 34.748.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono indicate la composizione ed i movimenti intervenuti nell'esercizio nelle immobilizzazioni materiali.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	74.906	2.175	4.840	81.921
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.850	2.158	4.302	51.310
Valore di bilancio	30.056	17	538	30.611
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	12.772	-	573	13.346
Ammortamento dell'esercizio	8.927	17	275	9.219
Totale variazioni	3.845	(17)	298	4.127
Valore di fine esercizio				
Costo	87.678	2.176	5.413	95.267
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.777	2.176	4.577	60.529
Valore di bilancio	33.901	-	836	34.738

Attivo circolante

L'attivo circolante, pari al termine dell'esercizio ad Euro 366.263, si compone dei seguenti elementi:

- rimanenze: Euro 45.923;
- crediti entro l'esercizio: Euro 193.279;
- attività per imposte anticipate: Euro 23.370;
- disponibilità liquide: Euro 103.691.

Rimanenze

Al termine dell'esercizio risultano rimanenze di magazzino per Euro 45.923.

Di seguito si riportano le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	21.402	24.521	45.923
Totale rimanenze	21.402	24.521	45.923

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti ammontano a complessivi Euro 216.649 e sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Non esistono crediti e debiti in valuta estera.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono indicate le variazioni intervenute, per effetto della normale dinamica gestionale, nelle varie voci di credito rispetto all'esercizio precedente, e riportata la composizione dei crediti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	292.635	(115.266)	177.369	177.369
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.893	(3.353)	7.540	7.540
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	25.937	(2.567)	23.370	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.110	(3.740)	8.370	8.370
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	341.575	(124.926)	216.649	193.279

I Crediti verso clienti ammontano ad Euro 177.369, e sono iscritti al netto del relativo fondo svalutazione di Euro 2.800.

La voce Crediti tributari si riferisce prevalentemente al Credito d'imposta R&S per Euro 4.085.

La voce Crediti verso altri si riferisce ad anticipi ed acconti versati a fornitori.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti di natura commerciale sono vantati nei confronti di clienti che operano in ambito nazionale.

Disponibilità liquide

Ammontano ad Euro 103.691. Il saldo rappresenta l'effettiva esistenza e consistenza alla data di chiusura dell'esercizio.

Di seguito vengono indicate le variazioni intervenute, per effetto della normale dinamica gestionale, rispetto all'esercizio precedente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.419	98.072	103.491
Denaro e altri valori in cassa	556	(357)	199
Totale disponibilità liquide	5.975	97.716	103.691

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	955	(954)	1
Risconti attivi	877	(877)	-
Totale ratei e risconti attivi	1.832	(1.831)	1

Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine.

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto al termine dell'esercizio ammonta ad Euro 261.374.

Le relative poste sono esposte al loro valore nominale.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito vengono indicate le variazioni intervenute, per effetto della normale dinamica gestionale, nelle voci di Patrimonio Netto rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	10.525	-			10.525
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	177.975	-			177.975
Riserva legale	1.825	280			2.105
Altre riserve					
Totale altre riserve	-	-			0
Utili (perdite) portati a nuovo	(11.887)	59.824			47.937
Utile (perdita) dell'esercizio	60.104	(60.104)		22.832	22.832
Totale patrimonio netto	238.542	-		22.832	261.374

Il capitale sociale è composto da numero 10.525 quote pari a nominali Euro 1 cadauna.

La riserva da sovrapprezzo si è creata in occasione dell'aumento di capitale finalizzato alla campagna di Equity Crowdfunding avvenuta nel 2019.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.525	B	10.525
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	177.975	A,B	177.975
Riserva legale	2.105	A,B	2.105
Altre riserve			
Totale altre riserve	0		-
Utili portati a nuovo	47.937	A,B,C	47.937
Totale	238.542		238.542
Quota non distribuibile			190.605
Residua quota distribuibile			47.937

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

Non sussistono vincoli nello Statuto sociale agli utilizzi suddetti, per le riserve presenti in Bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	18.528
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.961
Altre variazioni	(61)
Totale variazioni	7.900
Valore di fine esercizio	26.428

L'ammontare finale risulta pienamente capiente in relazione agli obblighi contrattuali e di legge in materia. Al 31 dicembre 2023 risultano in forza 4 dipendenti.

Debiti

I debiti ammontano a complessivi euro 133.028 e sono rilevati al loro valore nominale. Non esistono crediti e debiti in valuta estera.

Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito vengono indicate le variazioni intervenute, per effetto della normale dinamica gestionale, nelle varie voci di debito rispetto all'esercizio precedente, e riportata la composizione dei debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	52.522	(35.482)	17.040	8.042	8.998
Acconti	7.794	11.066	18.860	18.860	-
Debiti verso fornitori	53.420	(10.861)	42.559	42.559	-
Debiti tributari	61.037	(54.527)	6.510	6.510	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.207	4.316	11.523	11.523	-
Altri debiti	35.217	1.319	36.536	36.536	-
Totale debiti	217.197	(84.169)	133.028	124.030	8.998

In particolare:

I debiti verso fornitori ammontano ad Euro 42.559 e sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. L'importo è comprensivo delle fatture da ricevere e delle note di credito da ricevere relative ad operazioni commerciali di competenza dell'esercizio 2023.

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti i seguenti debiti:

- Erario c/ritenute lav. dipendenti: Euro 5.516;
- Erario c/ritenute lav. autonomi: Euro 994.

La voce "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" è composta da:

- Debiti verso INPS lav. dipendenti: Euro 3.819;

- Debiti verso INPS, ferie, rol, 14[^]: Euro 4.271;
- Debiti verso INPS collaboratori: Euro 3.000;
- Altri debiti verso INPS: Euro 249;
- Debiti verso INAIL: Euro 184.

Nella voce "Altri debiti" accoglie i seguenti debiti:

- Dipendenti c/retribuzioni: Euro 6.682;
- Dipendenti c/ferie, rol, 14[^]: Euro 18.610;
- Amministratori c/compensi: Euro 9.745;
- Carte di credito: Euro 1.499.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La suddivisione geografica dei debiti non appare significativa, tenuto conto che la società opera prevalentemente in ambito nazionale.

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi si riferiscono a ricavi per prestazioni di servizi fatturate nel 2023 ma con competenza in parte anche sull'esercizio successivo.

I ratei passivi si riferiscono a costi di competenza del 2023 sostenuti nell'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	12.611	8.005	20.616
Risconti passivi	2.950	2.739	5.689
Totale ratei e risconti passivi	15.561	10.744	26.305

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto economico è stato predisposto tenendo conto di seguenti principi:

- suddivisione nelle quattro aree previste dallo schema contenuto nell'art. 2425 Codice civile;
- allocazione dei costi in base alla relativa natura;
- necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio;
- i ricavi e i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Non vi sono ricavi e costi relativi ad operazioni in valuta.

Non vi sono operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

Valore della produzione

Il valore della produzione, pari nell'esercizio a complessivi Euro 480.608 si riferisce a:

- ricavi delle vendite e delle prestazioni per Euro 475.683;
- altri ricavi e proventi per Euro 4.925.

Costi della produzione

I costi della produzione, pari a complessivi Euro 448.474, sono così composti:

- costi per materie prime sussidiarie, di consumo e merci: Euro 92.956;
- costi per servizi: Euro 137.836;
- costi per il godimento di beni di terzi: Euro 15.039;
- costi per il personale: Euro 170.388;
- ammortamento immobilizzazioni immateriali: Euro 42.300;
- ammortamento immobilizzazioni materiali: Euro 9.219;
- svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante: Euro 800;
- variazione delle rimanenze di merci: Euro -24.522;
- oneri diversi di gestione: Euro 4.458.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.735
Altri	702
Totale	2.437

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

Le imposte correnti sono relative a:

- IRES per Euro 415;
- IRAP per Euro 3.885.

In conformità ai contenuti e alle previsioni del documento OIC n. 25, si è provveduto alla rilevazione della "fiscalità differita".

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 2.345 in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nell'esercizio sono state scaricate imposte anticipate per Euro 4.912 stanziare negli esercizi precedenti su componenti negativi che sono stati recuperati fiscalmente nel 2023 ed è stata mantenuta l'iscrizione delle restanti imposte anticipate.

Nel prospetto che segue vengono evidenziati i dati richiesti dall'art. 2427 comma 1 punto 14 del Cod. Civ.:

	Residuo da detrarre	Aliquota prevista	Carico fiscale anticipato
Perdite fiscali	97.377	24%	23.370
Totale attività per imposte anticipate			23.370

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Nel corso dell'esercizio sono stati corrisposti emolumenti agli Amministratori per complessivi Euro 50.000.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nel corso dell'esercizio sono stati corrisposti compensi al revisore legale per Euro 2.304.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sussistono.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono.

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

Ad oggi non sono avvenuti, in data successiva al 31 dicembre 2023, fatti di particolare rilievo, tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale e finanziaria della Società sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale a tale data, e da comportare rettifiche alle poste attive e passive o da richiedere annotazioni integrative al bilancio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

La Società nel corso del 2023 ha proseguito il progetto innovativo Brain, strumento per il miglioramento dell'efficienza energetica, che consente controllo da remoto di impianti termici.

Per lo sviluppo di questo progetto la Società ha sostenuto, nel corso del 2023, costi complessivi pari a circa 23.595 Euro, contabilizzati a costo nelle voci B.6 e B.7 del conto economico.

Lo sviluppo di tali innovazioni sta consentendo e consentirà ricadute favorevoli sul fatturato e sui risultati aziendali futuri.

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

Nell'esercizio 2023 la società ha ricevuto un'agevolazione di circa Euro 25 a titolo di esenzione nell'ambito della misura relativa all'assunzione di lavoratori svantaggiati sotto forma di integrazioni salariali, promossa dall'Istituto Nazionale per l'Assicurazione contro gli Infortuni sul Lavoro - INAIL.

In ogni caso, con riguardo alle agevolazioni e/o sovvenzioni e/o diversi altri benefici qualificabili come Aiuti di Stato e, pertanto, soggetti agli obblighi di pubblicazione nell'ambito del Registro nazionale degli aiuti di Stato, le risultanze sono rinvenibili al link https://www.rna.gov.it/sites/PortaleRNA/it_IT/trasparenza nonché all'informativa pubblica sulle gare di pubblica evidenza.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per quanto riguarda la destinazione del risultato d'esercizio, si propone all'assemblea di destinare alla riserva utili a nuovo l'utile d'esercizio di Euro 22.832.

Nota integrativa, parte finale

Il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Breda Giovanni Battista Gunther

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Breda Giovanni Battista Gunther, in qualità di amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.