

A.C. SERVICE ESTENSE SRL

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati anagrafici	
Denominazione	A.C. SERVICE ESTENSE SRL
Sede	VIA PADOVA 17 44122 FERRARA (FE)
Capitale sociale	26.000
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	FE
Partita IVA	01171510389
Codice fiscale	01171510389
Numero REA	136679
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata Con Unico Socio
Settore di attività prevalente (ATECO)	Elaborazione elettronica di dati contabili, esclusi i Centri di assistenza fiscale (CAF) (63.11.11)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AUTOMOBILE CLUB FERRARA
Appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	2.897	6.007
III - Immobilizzazioni finanziarie	52	284
Totale immobilizzazioni (B)	2.949	6.291
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.357	67.913
imposte anticipate	2.400	2.880
Totale crediti	74.757	70.793
IV - Disponibilità liquide	620.768	561.322
Totale attivo circolante (C)	695.525	632.115
D) Ratei e risconti	681	1.566
Totale attivo	699.155	639.972
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	26.000	26.000
IV - Riserva legale	11.119	11.119
VI - Altre riserve	241.497	213.097
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	47.643	28.400
Totale patrimonio netto	326.259	278.616
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	156.008	145.612
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.888	215.744
Totale debiti	216.888	215.744
Totale passivo	699.155	639.972

	31/12/2023	31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	422.015	412.138
5) altri ricavi e proventi		
altri	29.808	29.374
Totale altri ricavi e proventi	29.808	29.374
Totale valore della produzione	451.823	441.512
B) Costi della produzione		
7) per servizi	125.838	129.753
8) per godimento di beni di terzi	40.648	37.857
9) per il personale		
a) salari e stipendi	131.688	128.409
b) oneri sociali	39.488	37.584
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.442	21.142

c) trattamento di fine rapporto	10.877	20.580
e) altri costi	565	562
Totale costi per il personale	182.618	187.135
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.110	3.158
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.110	3.158
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.110	3.158
14) oneri diversi di gestione	30.684	31.156
Totale costi della produzione	382.898	389.059
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	68.925	52.453
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	58	
Totale proventi diversi dai precedenti	58	
Totale altri proventi finanziari	58	
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	58	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	68.983	52.453
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	20.860	19.733
imposte differite e anticipate	480	4.320
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.340	24.053
21) Utile (perdita) dell'esercizio	47.643	28.400

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

Nota integrativa, parte iniziale

Criteri di formazione

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il bilancio anche con la relazione sulla gestione.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di

Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente. Si precisa che il saldo negativo delle imposte sul reddito e irap relativo all'esercizio 2023 è stato riportato nel passivo.

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 2435 bis settimo comma del Codice Civile di iscrivere i crediti al valore di presumibile realizzo ed i debiti al valore nominale.

Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

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 riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Criteria di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto direttamente rettificato dai fondi di ammortamento.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Autovetture	25%
Altri beni	20%

Immobilizzazioni finanziarie

Fra le immobilizzazioni finanziarie risultano iscritti unicamente gli importi versati ai fornitori a titolo di cauzione

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta. In ordine alla comparabilità dei dati di bilancio, si precisa che le voci di debito e di credito verso l'Erario per imposte sul reddito ed Irap si trovano, quest'anno, nella sezione del passivo. Tale spostamento non costituisce una deroga al principio della comparabilità, quanto piuttosto una naturale applicazione del principio contabile n. 25 che prevede la collocazione di tali voci nell'attivo o nel passivo, a seconda del saldo.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

L'ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazioni dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

Criteri di rettifica

Non sono state effettuate rettifiche di valore.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a € 2.949.

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.171	86.349	284	95.804
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.171	80.342		89.513
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	6.007	284	6.291
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	(232)	(232)
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	3.110		3.110
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(3.110)	(232)	(3.342)
Valore di fine esercizio				
Costo	9.171	86.349	52	95.572
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.171	83.452		92.623
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	2.897	52	2.949

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari ad € 74.757 (€ 70.793 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
74.757	70.793	3.964

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	65.127	5.624	70.751	70.751	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	142	1.464	1.606	1.606	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.880	(480)	2.400			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.644	(2.644)	0	0	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	70.793	3.964	74.757	72.357	0	0

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 620.768 (€ 561.322 nel precedente esercizio)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
620.768	561.322	59.446

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentate:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	524.330	34.459	558.789
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	36.992	24.987	61.979
Totale disponibilità liquide	561.322	59.446	620.768

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti attivi sono pari a € 681 (€ 1.566 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
681	1.566	(885)

Misurano oneri la cui competenza è posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

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

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	1.566	1.566
Variazione nell'esercizio	0	(885)	(885)
Valore di fine esercizio	0	681	681

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, si attesta che tutti gli interessi e gli oneri finanziari sono interamente spesati nell'esercizio.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio é pari a € 326.259 (€ 278.616 nel precedente esercizio)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzioni e di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	26.000							26.000
Riserva legale	11.119							11.119
Riserva straordinaria	213.097			28.400				241.497
Totale altre riserve	213.097			28.400				241.497
Utile (perdita) dell'esercizio	28.400		(28.400)				47.643	47.643
Totale patrimonio netto	278.616		(28.400)	28.400			47.643	326.259

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	26.000	0	0	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0
Riserva legale	11.119	0	B	11.119	0	0

Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	241.497	0	A,B,C	241.497	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	0
Totale altre riserve	241.497	0	0	241.497	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0
Utili portati a nuovo	0	0	0	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0
Totale	278.616			252.616	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				252.616		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 156.008 (€ 145.612 nel precedente esercizio).

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
156.008	145.612	10.396

La composizione e le voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	145.612
Variazioni nell'esercizio	
Totale variazioni	10.396
Valore di fine esercizio	156.008

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.

Debiti

I debiti sono iscritti nella passività per complessivi € 216.888 (€215.744 nel precedente esercizio)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
216.888	215.744	1.144

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione e la scadenza dei debiti sono così suddivise:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	17.392	(17.154)	238	238	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	65.936	(10.023)	55.913	55.913	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese	0	0	0	0	0	0

controllate						
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	16.236	(4.223)	12.013	12.013	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.598	(2.087)	13.511	13.511	0	0
Altri debiti	100.582	34.631	135.213	135.213	0	0
Totale debiti	215.744	1.144	216.888	216.888	0	0

Nota integrativa, conto economico

I ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza. In particolare, per quanto concerne le prestazioni di servizi, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci, secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza, in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che nell'esercizio chiuso al 31.12.2023 non si sono manifestati ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che nell'esercizio chiuso al 31.12.2023 non si sono manifestati costi di entità o incidenza eccezionali.

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

La composizione delle singole voci é così rappresentata:

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
21.340	24.053	(2.713)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	20.860	19.733	1.127
IRES	17.132	16.375	757
IRAP	3.728	3.358	370
Imposte differite (anticipate)	480	4.320	(3.840)
IRES	480	4.320	(3.840)
Totale	21.340	24.053	(2.713)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

	Imponibile Ires	Imposta Ires	Imponibile Irap	Imposta Irap
Risultato prima delle imposte	68.503	16.441	0	0
Valore della produzione - dati contabili	0	0	451.823	17.621
Variazioni in aumento permanenti	18.944	4.547	34.653	1.351
Variazioni in diminuzione permanenti	-16.065	-3.856	-200.280	-7.811
Deduzioni	0	0	-190.618	-7.433
Imposte anticipate esercizio corrente		0	0	0
Totale imposte a bilancio	71.382	17.132	95.578	3.728

Nota integrativa, altre informazioni**Dati sull'occupazione**

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, non ha subito variazioni rispetto al precedente esercizio:

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti	0	0	0
Quadri	0	0	0
Impiegati	4	4	0
Operai	0	0	0
Altri	0	0	0
Totale	4	4	0

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	18.000	1.182

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non risultano impegni, garanzie e passività potenziali da segnalare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento al punto 22-bis dell'art. 2427 Codice Civile, si precisa che non sono state concluse operazioni con parti

correlate per importi di rilievo e/o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Nella Relazione sulla Gestione sono fornite le informazioni in ordine ai rapporti di natura economica e patrimoniale in essere al 31.12.2023 con il Socio Unico.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art 2427 Codice Civile, si precisa che non sono intervenuti fatti di rilievo dopo la

chiusura dell'esercizio da segnalare.

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Con riferimento alle disposizioni di cui alla legge 4 agosto 2017 n. 124 "Legge annuale per il mercato e la concorrenza", che all'art. 1 commi 125, 126 e 127 impone la pubblicazione, a decorrere dal 2018, di alcuni dati relativi

a sovvenzioni e incarichi ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui all'art. 2 bis del D.Lgs. 33/2013, si rappresenta che la società non ha ricevuto, nel corso dell'esercizio 2023, sovvenzioni o contributi né dall'Ente proprietario né da altre pubbliche amministrazioni né da privati.

Dispone, in base al contratto di servizio stipulato con l'Ente controllante, del comodato gratuito delle attrezzature informatiche d'ufficio e dell'uso, sempre in comodato gratuito, del gabinetto medico autorizzato per lo svolgimento delle visite per il rinnovo delle patenti di guida.

Altre informazioni

Circa gli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento attribuiti alla società dall'Ente controllante si attesta che il bilancio di esercizio 2023 ne rispetta i dettami, confermando elevati livelli di produttività e di efficienza della gestione: i costi della produzione sono rimasti all'interno del budget definito dalla società (€ 382.898 vs € 402.288). Il contenimento dei costi e l'incremento dei ricavi ha determinato un deciso aumento della differenza tra valore e costi di produzione (da € 33.512 a € 68.925) e l'Utile di esercizio, al netto di oltre 21.000 di imposte, attestandosi a € 47.643, conferma elevati livelli di produttività e di efficienza della gestione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	47.643
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	47.643
a dividendo	Euro	
a { }	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

L'Organo Amministrativo

Dott. Amedeo Russo

Dott.ssa Donata Matia Teresa Melpignano

Sig.ra Catia Rava

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto RUSSO AMEDEO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 28/03/2024