

A.C.I. PROMOTER SRL

Sede in VIA A. MARINI 16 - 01100 VITERBO (VT) Capitale sociale Euro 10.330,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2022

Stato patrimoniale attivo	31/12/2022	31/12/2021
A) Crediti verso soci per versamenti dovuti		
(di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
I. <i>Immateriali</i>	592	1.185
II. <i>Materiali</i>	517	590
III. <i>Finanziarie</i>		
Totale Immobilizzazioni	1.109	1.775
C) Attivo circolante		
I. <i>Rimanenze</i>		
II. <i>Crediti</i>		
- entro 12 mesi	242.852	56.711
- oltre 12 mesi		
- imposte anticipate		
	242.852	56.711
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
IV. <i>Disponibilità liquide</i>	4.111	580
Totale attivo circolante	246.963	57.291
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	248.072	59.066
Stato patrimoniale passivo	31/12/2022	31/12/2021
A) Patrimonio netto		
I. <i>Capitale</i>	10.329	10.329
II. <i>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
III. <i>Riserva di rivalutazione</i>		
IV. <i>Riserva legale</i>	1.270	1.270
V. <i>Riserve statutarie</i>		
VI. <i>Altre riserve</i>		

Riserva straordinaria	24.263	24.263
Riserva da deroghe ex art. 2423 Codice Civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distrib. da rival.ne delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
<i>Varie altre riserve</i>		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
Altre...		
	24.262	24.263
VII. Riserva per operaz. copertura flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	(299.186)	708
IX. Utile d'esercizio	28.063	
IX. Perdita d'esercizio	()	(299.894)
Acconti su dividendi	()	()
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	(235.262)	(263.324)
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	99.813	85.318
D) Debiti		
- entro 12 mesi	327.162	176.443
- oltre 12 mesi	34.662	38.958
	361.824	215.401
E) Ratei e risconti	21.697	21.671
Totale passivo	248.072	59.066
Conto economico	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	235.000	175.000
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
a) vari		5.014
b) contributi in conto esercizio		872
		5.886

Totale valore della produzione	235.000	180.886
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	305	301
7) Per servizi	6.064	5.580
8) Per godimento di beni di terzi	15.000	
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	111.793	117.107
b) Oneri sociali	33.588	34.900
c) Trattamento di fine rapporto	15.942	10.634
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
	161.323	162.641
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	593	593
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	74	74
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	667	667
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	8.673	308.277
Totale costi della produzione	192.032	477.466
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	42.968	(296.580)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da imprese controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri		
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- da imprese sottoposte controllo delle controllanti		
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- da imprese sottoposte controllo delle controllanti		
- altri	5	21
	5	21

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- altri

821 1.068

821 1.068

17-bis) utili e perdite su cambi**Totale proventi e oneri finanziari**

(816) (1.047)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**18) Rivalutazioni:**

- a) di partecipazioni
- b) di imm. Finanz. che non costituiscono partecip.
- c) di titoli dell'attivo circolante che non costit. part.
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie gestione accentr. tesoreria

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di imm. Finanz. che non costituiscono partecip.
- c) di titoli dell'attivo circolante che non cost. part.
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie gestione accentr. tesoreria

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie**Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)**

42.152 (297.627)

**20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite
e anticipate**

- a) Imposte correnti 14.089 2.267
- b) Imposte relative a esercizi precedenti
- c) Imposte differite e anticipate
- d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale

14.089 2.267

21) Utile (Perdita) dell'esercizio

28.063 (299.894)

Dati anagrafici		
denominazione	A.C.I. PROMOTER SRL	
sede	01100 VITERBO (VT) VIA A. MARINI 16	
capitale sociale		10.330,00
capitale sociale interamente versato	si	
codice CCIAA	VT	
partita IVA	01696850567	
codice fiscale	01696850567	
numero REA	122046	
forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)	
settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRI SERVIZI DI SUPPORTO ALLE IMPRESE NCA (829999)	
società in liquidazione	no	
società con socio unico	no	
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no	
denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento		
appartenenza a un gruppo	no	
denominazione della società capogruppo		
paese della capogruppo		
numero di iscrizione all'albo delle cooperative		

	31/12/2022	31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	592	1.185
II - Immobilizzazioni materiali	517	590
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)	1.109	1.775
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	242.852	56.711
esigibili oltre l'esercizio successivo		
imposte anticipate		
Totale crediti	242.852	56.711
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	4.111	580
Totale attivo circolante (C)	246.963	57.291
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	248.072	59.066
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.329	10.329
II - Riserva da sopraprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	1.270	1.270
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	24.262	24.263
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(299.186)	708
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	28.063	(299.894)
Perdita ripianata nell'esercizio		

X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	(235.262)	(263.324)
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	99.813	85.318
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	327.162	176.443
esigibili oltre l'esercizio successivo	34.662	38.958
Totale debiti	361.824	215.401
E) Ratei e risconti	21.697	21.671
Total passivo	248.072	59.066

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva straordinaria	24.263	24.263
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	235.000	175.000
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		872
altri		5.014
Totale altri ricavi e proventi		5.886
Totale valore della produzione	235.000	180.886
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	305	301
7) per servizi	6.064	5.580
8) per godimento di beni di terzi	15.000	
9) per il personale		
a) salari e stipendi	111.793	117.107
b) oneri sociali	33.588	34.900
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.942	10.634
c) trattamento di fine rapporto	15.942	10.634
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale	161.323	162.641
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	667	667
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	593	593
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	74	74
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	667	667
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	8.673	308.277
Totale costi della produzione	192.032	477.466
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	42.968	(296.580)

C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	5	21
Totale proventi diversi dai precedenti	5	21
Totale altri proventi finanziari	5	21
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	821	1.068
Totale interessi e altri oneri finanziari	821	1.068
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(816)	(1.047)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrativa della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrativa della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	42.152	(297.627)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.089	2.267
imposte relative a esercizi precedenti		

imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.089	2.267
21) Utile (perdita) dell'esercizio	28.063	(299.894)

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

Nota integrativa, parte iniziale

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 28.063.

Attività svolte

La vostra Società, svolge la propria attività nel settore della prestazione di servizi offerti in favore della controllante Automobile Club Viterbo, nonché dell'utenza automobilistica in genere.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2022, il nostro paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle modifiche introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in oggetto è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro. La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

L'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del codice civile, prevede che la valutazione delle voci di bilancio sia fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito. Nella fase di preparazione del bilancio, si è effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Quando, ai sensi dell'articolo 2485 del codice civile, viene accertata dagli amministratori una delle cause di scioglimento di cui all'articolo 2484 del codice civile, il bilancio d'esercizio è redatto senza la prospettiva della continuazione dell'attività, e si applicano i criteri di funzionamento restrittivi dal punto di vista dell'orizzonte temporale. Ciò vale anche quando tale accertamento avviene tra la data di chiusura dell'esercizio e quella di redazione del bilancio.

Principi di redazione

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). In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al

fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. 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:

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio al valore presunto di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole in considerazione delle condizioni economiche generali.

Debiti

Sono rilevati al valore nominale, modificato in occasione di resi rettifiche di fatturazione. Pertanto, i debiti sono esposti al valore nominale, non applicando processi di attualizzazione.

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.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

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;

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.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio, sulla base delle rilevazioni effettuate dal sito della Banca D'Italia.

Nota integrativa, attivo**Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati			
Crediti per versamenti dovuti non richiamati			
Totale crediti per versamenti dovuti			

Immobilizzazioni**Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
592	1.185	(593)

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
517	590	(73)

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
242.852	56.711	186.141

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	53.800	187.250	241.050	241.050		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.656	(1.109)	547	547		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.255		1.255	1.255		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	56.711	186.141	242.852	242.852		

I Crediti sono iscritti al valore presunto di realizzo.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.111	580	3.531

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	580	3.531	4.111
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa			
Totale disponibilità liquide	580	3.531	4.111

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Non sussistono al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(235.262)	(263.324)	28.062

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.329						10.329
Riserva da soprapprezzo delle azioni							
Riserve di rivalutazione							
Riserva legale	1.270						1.270
Riserve statutarie							
Riserva straordinaria	24.263						24.263
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile							
Riserva azioni o quote della società controllante							
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni							
Versamenti in							

conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve			(1)					(1)
Totale altre riserve	24.263		(1)					24.262
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo	708		(299.894)					(299.186)
Utile (perdita) dell'esercizio	(299.894)		299.894				28.063	28.063
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	(263.324)		(1)				28.063	(235.262)

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
99.813	85.318	14.495

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e rappresenta l'effettivo debito verso i dipendenti in conformità della legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni altra forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
361.824	215.401	146.423

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

	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						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	39.247	(4.560)	34.687	25	34.662	
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti		149.500	149.500	149.500		
Debiti verso fornitori	2.761	15.300	18.061	18.061		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	104.160	(15.279)	88.881	88.881		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.049	(314)	5.735	5.735		
Altri debiti	63.184	1.775	64.959	64.959		
Totale debiti	215.401	146.423	361.824	327.161	34.662	

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
21.697	21.671	26

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 aveva reso necessaria nel passato esercizio l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti non più ripetibili nell'esercizio chiuso al 31/12/2022, con conseguente effetto sui dati del Conto Economico.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
235.000	180.886	54.114

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	235.000	175.000	60.000

Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi		5.886	(5.886)
Totale	235.000	180.886	54.114

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
192.032	477.466	(285.434)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	305	301	4
Servizi	6.064	5.580	484
Godimento di beni di terzi	15.000		15.000
Salari e stipendi	111.793	117.107	(5.314)
Oneri sociali	33.588	34.900	(1.312)
Trattamento di fine rapporto	15.942	10.634	5.308
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	593	593	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	74	74	
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	8.673	308.277	(299.604)
Totale	192.032	477.466	(285.434)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespote e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(816)	(1.047)	231

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	5	21	(16)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(821)	(1.068)	247
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(816)	(1.047)	231

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

		Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari		
Debiti verso banche		821
Altri		
Totale		821

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					280	280
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					541	541
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					821	821

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
14.089	2.267	11.822

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	14.089	2.267	11.822
IRES	12.020	2.108	9.912
IRAP	2.069	159	1.910
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	14.089	2.267	11.822

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Per quanto attiene l'IRES e l'IRAP, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi		
Anticipazioni		
Crediti		

Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		
---	--	--

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Informazioni più dettagliate sono visionabili nel sito del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato al sito
<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

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 31/12/2022	Euro	28.063
Copertura perdite pregresse	Euro	26.660
5% a riserva legale	Euro	1.403

E di coprire, in parte, la perdita generatasi nel precedente esercizio (31/12/2021) e rimandata ai sensi dal DL 23/2020 e della Legge 178/2020, ed in seguito riconfermate dal DL 228/2021, con l'utilizzo di ulteriori riserve disponibili alla data del presente verbale, per un importo pari ad Euro 24.970,63;

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 e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.