

SIAF SERVIZI INTEGRATI AREA FIORENTINA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	50012 BAGNO A RIPOLI (FI) VIA DON LORENZO PEROSI 2
Codice Fiscale	05241640480
Numero Rea	
P.I.	05241640480
Capitale Sociale Euro	5754961.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	MENSE (562910)
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		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.758	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	152.150	-
7) altre	58.917	236
Totale immobilizzazioni immateriali	218.825	236
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.730.376	1.770.786
2) impianti e macchinario	241.145	135.842
3) attrezzature industriali e commerciali	52.625	3.546
4) altri beni	32.531	31.895
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	20.947
Totale immobilizzazioni materiali	2.056.677	1.963.016
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	61.312	59.803
Totale crediti verso altri	61.312	59.803
Totale crediti	61.312	59.803
Totale immobilizzazioni finanziarie	61.312	59.803
Totale immobilizzazioni (B)	2.336.814	2.023.055
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	205.176	90.281
4) prodotti finiti e merci	107.716	154.080
Totale rimanenze	312.892	244.361
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.114.879	3.639.998
Totale crediti verso clienti	4.114.879	3.639.998
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	418.706	366.920
Totale crediti tributari	418.706	366.920
5-ter) imposte anticipate	37.262	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	136.927	96.331
Totale crediti verso altri	136.927	96.331
Totale crediti	4.707.774	4.103.249
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.275.828	3.376.242
3) danaro e valori in cassa	8.085	20.535
Totale disponibilità liquide	3.283.913	3.396.777
Totale attivo circolante (C)	8.304.579	7.744.387
D) Ratei e risconti	87.473	94.999
Totale attivo	10.728.866	9.862.441

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.754.961	5.754.961
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	175.539	175.539
IV - Riserva legale	88.501	88.501
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1 ⁽¹⁾	(2)
Totale altre riserve	1	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(436.850)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	204.912	(436.850)
Totale patrimonio netto	5.787.064	5.582.149
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	141.000	-
Totale fondi per rischi ed oneri	141.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	113.739	125.210
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	952	777
Totale debiti verso banche	952	777
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.144.565	2.691.647
Totale debiti verso fornitori	3.144.565	2.691.647
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	85.680	84.994
Totale debiti tributari	85.680	84.994
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	213.889	197.805
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	213.889	197.805
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	687.132	670.737
Totale altri debiti	687.132	670.737
Totale debiti	4.132.218	3.645.960
E) Ratei e risconti	554.845	509.122
Totale passivo	10.728.866	9.862.441

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(2)

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.995.396	11.651.935
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.571	50.895
altri	72.492	6.577
Totale altri ricavi e proventi	83.063	57.472
Totale valore della produzione	15.078.459	11.709.407
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.625.146	5.058.937
7) per servizi	3.163.303	2.552.819
8) per godimento di beni di terzi	202.190	260.791
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.404.845	3.065.612
b) oneri sociali	1.080.782	893.100
c) trattamento di fine rapporto	221.538	212.025
e) altri costi	38.769	32.850
Totale costi per il personale	4.745.934	4.203.587
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.168	418
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	91.801	56.066
Totale ammortamenti e svalutazioni	101.969	56.484
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(68.531)	(25.713)
12) accantonamenti per rischi	111.000	-
14) oneri diversi di gestione	53.473	52.974
Totale costi della produzione	14.934.484	12.159.879
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	143.975	(450.472)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	64.722	9.612
Totale proventi diversi dai precedenti	64.722	9.612
Totale altri proventi finanziari	64.722	9.612
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.939	138
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.939	138
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	60.783	9.474
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	204.758	(440.998)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	37.150	42
imposte relative a esercizi precedenti	(42)	(4.961)
imposte differite e anticipate	(37.262)	771
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(154)	(4.148)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	204.912	(436.850)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	204.912	(436.850)
Imposte sul reddito	(154)	(4.148)
Interessi passivi/(attivi)	(60.783)	(9.474)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	143.975	(450.472)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	221.538	212.025
Ammortamenti delle immobilizzazioni	101.969	56.484
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	141.000	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	464.507	268.509
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	608.482	(181.962)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(68.531)	(25.712)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(474.881)	(1.203.774)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	452.918	1.540.394
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	7.526	(68.994)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	45.723	509.122
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(83.687)	(188.168)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(120.932)	562.868
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	487.550	380.906
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	60.783	9.474
(Imposte sul reddito pagate)	(12.635)	(25.677)
(Utilizzo dei fondi)	(233.009)	(208.926)
Totale altre rettifiche	(184.861)	(225.129)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	302.689	155.777
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(185.461)	(1.879.858)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(228.757)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.509)	(25.286)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(415.727)	(1.905.144)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	175	777
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	3.504.539
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(1.044.212)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	175	2.461.104
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(112.863)	711.736
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.376.242	2.666.436

Assegni	20.535	-
Danaro e valori in cassa	-	18.604
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.396.776	2.685.040
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.275.828	3.376.242
Danaro e valori in cassa	8.085	20.535
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.283.913	3.396.777

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 204.912.

Attività svolte

La vostra Società opera nel settore della gestione di cucine centralizzate e di centri cottura, mense sociali, aziendali, interaziendali scolastiche e di comunità in genere, sia mediante fornitura di pasti cucinati che di materie prime.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle materie prime a causa della forte spinta inflazionistica che ha caratterizzato l'esercizio passato e che continua comunque ad avere un importante impatto negativo sugli acquisti delle merci, facendo crescere il livello dei prezzi sia in Italia che in tutti i paesi dell'Unione Europea.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE.

Il bilancio in commento 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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c.)

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, non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto 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.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha modificato i principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Non sono state apportate correzioni di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono state problematiche di comparabilità e adattamento.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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 diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Materiali

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

	% ammortamento
Fabbricati Commerciali	3
Impianti Generici	8
Impianti Specifici	12
Attrezzature	25
Mobili e arredi locali	12
Mobili macchine arredi ufficio	12
Macchine ufficio elettroniche	20
Automezzi e autovetture	20

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Crediti

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole i crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti 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.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie sono iscritti al costo dell'ultima fattura, che trattandosi di beni di rapido utilizzo e consumo, approssima sostanzialmente il criterio del FIFO, tale valore non differisce dal valore desumibile dall'andamento del mercato (art.2426 n.9 Cc). I prodotti finiti vengono invece valutati in base ai costi sostenuti per la loro produzione.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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 ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Il Fondo per trattamento di fine rapporto 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 comprensive delle rivalutazioni, 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 comprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs n.252 del 05 dicembre 2005(ovvero trasferite alla tesoreria 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;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

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.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

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 della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
218.825	236	218.589

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	237.054	-	1.265.198	1.502.252
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	237.054	-	1.264.962	1.502.016
Valore di bilancio	-	-	236	236
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	9.500	152.150	67.107	228.757
Ammortamento dell'esercizio	1.742	-	8.426	10.168
Totale variazioni	7.758	152.150	58.681	218.589
Valore di fine esercizio				
Costo	246.554	152.150	1.332.305	1.731.009
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	238.796	-	1.273.388	1.512.184
Valore di bilancio	7.758	152.150	58.917	218.825

Le acquisizioni dell'esercizio corrente sono per la maggior parte investimenti legati all' ampliamento e ristrutturazione del Centro Cottura "Lilliano" presso la scuola "Marconi" di Grassina. Questo ampliamento ha consentito di organizzare e svolgere il servizio in legame fresco caldo per le scuole del Comune di Bagno a Ripoli interamente all'interno della struttura rendendolo autonomo dal centro di cottura principale di Via Don Perosi che è diventato unicamente centro di produzione in legame refrigerato.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.056.677	1.963.016	93.661

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.790.991	4.048.651	175.795	145.984	20.947	6.182.368
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.205	3.912.809	-	114.089	-	4.047.103
Svalutazioni	-	-	172.249	-	-	172.249
Valore di bilancio	1.770.786	135.842	3.546	31.895	20.947	1.963.016
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	141.618	55.560	9.230	-	206.408
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	(20.947)	(20.947)
Ammortamento dell'esercizio	40.410	36.315	6.481	8.594	-	91.801
Totale variazioni	(40.410)	105.303	49.079	636	(20.947)	93.661
Valore di fine esercizio						
Costo	1.790.991	4.190.269	231.356	155.215	-	6.367.831
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	60.615	3.949.124	-	122.684	-	4.132.423
Svalutazioni	-	-	178.731	-	-	178.731
Valore di bilancio	1.730.376	241.145	52.625	32.531	-	2.056.677

Le acquisizioni dell'esercizio corrente sono per la maggior parte investimenti di carattere routinario attinenti la gestione caratteristica dell'attività. Da segnalare fra gli impianti e macchinari l'acquisto di un forno combi a gas per € 14.688, l'acquisto di un forno combinato plus a gas per € 19.285 e l'acquisto di gruppo celle frigo BT e TN per € 26.000. Fra le attrezzature invece sono da segnalare l'acquisto di una lavaverdure automatica con cesto ribaltabile per € 12.768 e una lavaverdure a vaschetta fissa 3 settori completa di accessori per € 8.366.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
61.312	59.803	1.509

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	59.803	1.509	61.312	61.312
Totale crediti immobilizzati	59.803	1.509	61.312	61.312

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti, per un importo pari a Euro € 61.312, crediti di natura commerciale originati da depositi cauzionali, incassabili a lungo termine in virtù della durata pluriennale dei contratti di fornitura e di servizio al cliente.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2022	Acquisizioni	31/12/2023
Altri	59.803	1.509	61.312
Totale	59.803	1.509	61.312

Le acquisizioni riguardano un deposito cauzionale richiesto dal fornitore del gas GASN2 ITALIA SRL per € 1.509.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	61.312	61.312
Totale	61.312	61.312

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	61.312

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	61.312
Totale	61.312

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
312.892	244.361	68.531

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	90.281	114.895	205.176
Prodotti finiti e merci	154.080	(46.364)	107.716
Totale rimanenze	244.361	68.531	312.892

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.707.774	4.103.249	604.525

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.639.998	474.881	4.114.879	4.114.879
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	366.920	51.786	418.706	418.706
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	37.262	37.262	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	96.331	40.596	136.927	136.927
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.103.249	604.525	4.707.774	4.670.512

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti in quanto trattasi di crediti con scadenze inferiori a 12 mesi.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Tra i crediti tributari sono contabilizzati € 404.248 di crediti Iva.

La variazione rispetto al precedente esercizio è per lo più imputabile all'incremento del credito iva e allo stanziamento delle imposte anticipate sul fondo rischi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.114.879	4.114.879
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	418.706	418.706
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	37.262	37.262
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	136.927	136.927
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.707.774	4.707.774

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2022	185.768	185.768
Saldo al 31/12/2023	185.768	185.768

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.283.913	3.396.777	(112.864)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.376.242	(100.414)	3.275.828
Denaro e altri valori in cassa	20.535	(12.450)	8.085
Totale disponibilità liquide	3.396.777	(112.864)	3.283.913

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
87.473	94.999	(7.526)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	94.999	(7.526)	87.473
Totale ratei e risconti attivi	94.999	(7.526)	87.473

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Diritti di segreteria e spese pubblicazioni atti	59.892
Pubblicità: Hosting+sito internet+volantini	333
Assicurazioni/Fidejussioni	23.893
Ricalcolo Acqua	2.093
Costi software	267
Altri di ammontare non apprezzabile	995
	87.473

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.787.064	5.582.149	204.915

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	5.754.961	-		5.754.961
Riserva da soprapprezzo delle azioni	175.539	-		175.539
Riserva legale	88.501	-		88.501
Altre riserve				
Varie altre riserve	(2)	3		1
Totale altre riserve	(2)	3		1
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(436.850)		(436.850)
Utile (perdita) dell'esercizio	(436.850)	436.850	204.912	204.912
Totale patrimonio netto	5.582.149	3	204.912	5.787.064

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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	Possibilità di utilizzazione
Capitale	5.754.961	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	175.539	A,B,C,D
Riserva legale	88.501	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1	
Utili portati a nuovo	(436.850)	A,B,C,D
Totale	5.582.152	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva sovrapprezzo azioni	Altre Riserve	Utile(Perdita) a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.425.961	83.298			945.356	104.060	3.558.675
Destinazione del risultato dell'esercizio		5.203			98.857	(104.060)	0
attribuzione dividendi					(1.044.213)		(1.044.213)
incrementi	3.329.000		175.539	(2)			3.504.537
Risultato dell'esercizio precedente						(436.850)	(436.850)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	5.754.961	88.501	175.539	(2)		(436.850)	5.582.149
Destinazione del risultato dell'esercizio					(436.850)	436.850	0
Altre variazioni				3			3
Risultato dell'esercizio corrente						204.912	204.912
Alla chiusura dell'esercizio corrente	5.754.961	88.501	175.539	1	(436.850)	204.912	5.787.064

L'Assemblea dei Soci del 09 Maggio 2023 ha deliberato di rinviare la perdita al nuovo esercizio. Il capitale sociale è interamente versato.

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
141.000	0	141.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	141.000	141.000

Totale variazioni	141.000	141.000
Valore di fine esercizio	141.000	141.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I fondi per rischi ed oneri sono costituiti da accantonamenti a copertura di costi da sostenersi per passività probabili al momento di redazione del bilancio. Nell'anno sono stati accantonati fondi per € 141.000 di cui € 70.000 per il rinnovo contrattuale del CCNL ed ulteriori costi connessi al personale ed € 71.000 per ribalzo costi a fronte di oneri certi il cui ammontare non è ancora definito.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
113.739	125.210	(11.471)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	125.210
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	221.537
Utilizzo nell'esercizio	233.008
Totale variazioni	(11.471)
Valore di fine esercizio	113.739

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.

Il fondo accantonato 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 fino al 31/12/2006 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 ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate ad altre forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.132.218	3.645.960	486.258

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	777	175	952	952
Debiti verso fornitori	2.691.647	452.918	3.144.565	3.144.565
Debiti tributari	84.994	686	85.680	85.680
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	197.805	16.084	213.889	213.889
Altri debiti	670.737	16.395	687.132	687.132
Totale debiti	3.645.960	486.258	4.132.218	4.132.218

I debiti sono iscritti al valore nominale.

I debiti v/fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; eventuali sconti cassa sono rilevati invece al momento del pagamento. I debiti verso fornitori sono tutti relativi ad operazioni avvenute sul territorio nazionale.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute d'acconto da versare in qualità di sostituto d'imposta su liquidazioni/ imposta sostitutiva TFR.

La voce altri debiti per € 298.324 comprende sia i debiti relativi al personale per stipendi, ferie e permessi maturati e non goduti che quelli relativi ai contributi sindacali e cessioni del quinto.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	952	952
Debiti verso fornitori	3.144.565	3.144.565
Debiti tributari	85.680	85.680
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	213.889	213.889
Altri debiti	687.132	687.132
Debiti	4.132.218	4.132.218

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito è assistito da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	952	952
Debiti verso fornitori	3.144.565	3.144.565
Debiti tributari	85.680	85.680
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	213.889	213.889
Altri debiti	687.132	687.132
Totale debiti	4.132.218	4.132.218

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
554.845	509.122	45.723

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	509.122	45.723	554.845
Totale ratei e risconti passivi	509.122	45.723	554.845

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi personale	553.563
Acqua	870
Altri di ammontare non apprezzabile	412
	554.845

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

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia che la Società ha ritenuto opportuno richiedere gli specifici contributi in conto esercizio ogni qualvolta si prospettavano le condizioni deliberate dal decreto e utilizzare i contributi straordinari a parziale compensazione dei maggiori oneri sostenuti, sotto forma di credito di imposta, per le spese sostenute per l'acquisto del gas e della componente energetica.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
15.078.459	11.709.407	3.369.052

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	14.995.396	11.651.935	3.343.461
Altri ricavi e proventi	83.063	57.472	25.591
Totale	15.078.459	11.709.407	3.369.052

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	15.198
Vendite prodotti	68.815
Prestazioni di servizi	14.911.383
Totale	14.995.396

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	14.995.396
Totale	14.995.396

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
14.934.484	12.159.879	2.774.605

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	6.625.146	5.058.937	1.566.209
Servizi	3.163.303	2.552.819	610.484
Godimento di beni di terzi	202.190	260.791	(58.601)
Salari e stipendi	3.404.845	3.065.612	339.233
Oneri sociali	1.080.782	893.100	187.682
Trattamento di fine rapporto	221.538	212.025	9.513
Altri costi del personale	38.769	32.850	5.919
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.168	418	9.750
Ammortamento immobilizzazioni materiali	91.801	56.066	35.735
Variazione rimanenze materie prime	(68.531)	(25.713)	(42.818)
Accantonamento per rischi	111.000		111.000
Oneri diversi di gestione	53.473	52.974	499
Totale	14.934.484	12.159.879	2.774.605

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione 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 cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Accantonamento per rischi

Nell'anno sono stati accantonati a conto economico € 111.000 di cui € 70.000 per il rinnovo contrattuale del CCNL ed ulteriori costi connessi al personale, Euro 41.000 per ribalzo costi a fronte di oneri certi il cui ammontare non è ancora definito.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono costituiti prevalentemente da tassa per smaltimento rifiuti per € 24.522 e da IMU per € 11.981.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
60.783	9.474	51.309

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	64.722	9.612	55.110
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.939)	(138)	(3.801)
Totale	60.783	9.474	51.309

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.440
Altri	2.499
Totale	3.939

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	1.440	1.440
Altri oneri su operazioni finanziarie	2.499	2.499
Totale	3.939	3.939

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	64.722	64.722
Totale	64.722	64.722

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La società non ha avuto ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La Società non ha iscritto costi di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(154)	(4.148)	3.994

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	37.150	42	37.108
IRES	3.734		3.734
IRAP	33.415	42	33.373
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	(42)	(4.961)	4.919
Imposte differite (anticipate)	(37.262)	771	(38.033)
IRES	(33.840)	771	(34.611)
IRAP	(3.422)		(3.422)
Totale	(154)	(4.148)	3.994

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	204.758	
Onere fiscale teorico (%)	24	3.734
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Oneri Presunti	141.000	
Totale	141.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Amministratori pagati 2022 pagati nel 2023	(4.350)	
Totale	(4.350)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Costi Telefonici Ded.80%+Sanzioni e contravvenzioni	7.429	
Tari non pagata+Ripresa tari anno precedente	401	
Sopravv.Passive	6.819	
Superammortamento	(6.053)	
Quota TFR a Fondi Pensione	(1.127)	
contributi c/esercizio covid	(10.571)	
ACE	(54.995)	
Costi auto+costi indeducibili	14.456	
Imp inde x mancata rivalsa	12	
Utilizzo perdite pregresse	(282.219)	
Totale	(325.848)	
Imponibile fiscale	15.560	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	5.000.909	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Compensi cariche Sociali	24.569	
IMU	11.981	

Descrizione	Valore	Imposte
Altre Variazioni in Aumento	37.778	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
CUNEO	(4.363.399)	
Contributi esercizio+deduzioni	(18.571)	
Totale	693.267	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	33.415
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	693.267	
IRAP corrente per l'esercizio		

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate 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.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2023 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2023 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12/2023 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2023 Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:				
Oneri presunti	141.000	33.840		
Oneri presunti al netto di accantonamenti del personale			71.000	3.422
Totale	141.000	33.840	71.000	3.422
Imposte differite:				
Totale				
Imposte differite (anticipate) nette		(33.840)		(3.422)

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	141.000	71.000
Differenze temporanee nette	(141.000)	(71.000)
B) Effetti fiscali		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(33.840)	(3.422)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(33.840)	(3.422)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Oneri presunti	141.000	141.000	24,00%	33.840	-	-
Oneri presunti no personale	71.000	71.000	-	-	4,82%	3.422

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	1	1	
Impiegati	17	14	3
Operai	202	179	23
Altri		1	(1)
Totale	221	196	25

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Turismo – Pubblici Esercizi.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	17
Operai	202
Totale Dipendenti	221

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

	Amministratori	Sindaci
Anticipazioni	25.229	19.100

I compensi degli Amministratori rispondono ai requisiti dell'Art.11 comma 7 del D.Lgs 175/2016 e cioè, in attesa dell'emanazione del decreto del MEF di cui al comma 6 del medesimo art.11 del D.Lgs 175/2016, non superano l'80% del costo complessivo sostenuto per gli Amministratori nell'anno 2013, così come richiesto dall'Art.4, secondo periodo, del D.Lgs 95/2012 attualmente in vigore.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

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	11.700
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.700

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	2.995.500	2.995.500
Azioni Speciali di categoria A	2.759.461	2.759.461
Totale	5.754.961	5.754.961

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono n. 2.995.500 di azioni ordinarie e n. 2.759.461 di azioni speciali di categoria A.

A seguito di delibera dell'assemblea ordinaria del 19 maggio 2022 sono state acquistate n. 1.164.461 di azioni proprie al valore di € 1,00 contro un nominale di € 1,00. Tali azioni in data 08 giugno 2022 sono state cedute al Socio Camst al prezzo di € 1,00. Sempre in data 08 giugno 2022 è stato deliberato l'aumento di capitale sociale per n. 1.731.000 di azioni dal valore nominale di € 1,00 da liberare mediante conferimento in natura da parte del Comune di Bagno a Ripoli della piena ed esclusiva proprietà dell'immobile in cui insite lo Stabilimento di produzione e del relativo terreno e di n. 1.598.000 azioni speciali di categoria A oltre che per sovrapprezzo da liberare mediante conferimento in denaro da parte di Camst.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate se non per i rapporti intrattenuti con i Soci, meglio dettagliati nella Relazione sulla gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

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

Nel corso del 2023 hanno continuato a manifestarsi, a livello internazionale, le problematiche inerenti al conflitto militare russo-ucraino e palestinese e all'esplosione del tasso d'inflazione, in particolare per quanto concerne i costi di approvvigionamento energetico. La nostra società sta fronteggiando tali problematiche continuando a selezionare in maniera puntigliosa i fornitori, al fine di modulare i menù e gli acquisti in base all'andamento del mercato delle materie prime, oltre a continuare a monitorare costantemente le temperature e gli utilizzi di energie per operare i maggiori risparmi possibili.

Sarà comunque compito del Consiglio di Amministrazione presidiare la situazione con un monitoraggio continuo dei costi e della liquidità per una tempestiva individuazione delle eventuali misure da intraprendere. Per garantire la continuità aziendale si segnala che la Società ha redatto il budget per l'anno 2024 in cui viene evidenziato un flusso di cassa ed una redditività sufficiente a garantire la continuità aziendale, inoltre la società ha continuato a monitorare la liquidità che si è sempre mantenuta ad ottimi livelli. La società è dotata di procedure che definiscono le attività contabili e di controllo.

Informazioni ex art. 1, comma 125, 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 contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da Pubbliche Amministrazioni.

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	204.912
5% (20%) a riserva legale	Euro	10.245,62
a riserva straordinaria	Euro	194.666,78

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.

L'Amministratore Delegato
Stefano Innocenti