

SESO S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	13011 BORGOSIA (VC) PIAZZA MARTIRI N.1
Codice Fiscale	02003820020
Numero Rea	VC 176972
P.I.	02003820020
Capitale Sociale Euro	107.750 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	307.248	372.730
II - Immobilizzazioni materiali	151.224	127.026
III - Immobilizzazioni finanziarie	101.278	1.278
Totale immobilizzazioni (B)	559.750	501.034
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	17.627	19.638
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
Totale crediti	176.701	315.154
IV - Disponibilità liquide	176.701	315.154
Totale attivo circolante (C)	669.517	441.095
D) Ratei e risconti	863.845	775.887
Totale attivo	4.480	4.078
	1.428.075	1.280.999
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	107.750	107.750
IV - Riserva legale	11.000	3.500
VI - Altre riserve	305 ⁽¹⁾	305
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	201.767	62.510
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	90.271	146.757
Totale patrimonio netto	411.093	320.822
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	312.410	276.443
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	617.055	561.910
esigibili oltre l'esercizio successivo	87.517	120.798
Totale debiti	704.572	682.708
E) Ratei e risconti	-	1.026
Totale passivo	1.428.075	1.280.999

(1)

	31/12/2022	31/12/2021
Altre riserve		
Versamenti a copertura perdite	304	304
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.822.125	2.968.656
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
altri	6.571	14.239
Totale altri ricavi e proventi	19.143	8.224
Totale valore della produzione	25.714	22.463
B) Costi della produzione	2.847.839	2.991.119
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	205.959	247.700
7) per servizi	835.545	942.356
8) per godimento di beni di terzi	466.040	418.135
9) per il personale		
a) salari e stipendi	788.881	758.695
b) oneri sociali	250.068	239.383
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	57.228	45.477
c) trattamento di fine rapporto	57.228	45.477
Totale costi per il personale	1.096.177	1.043.555
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	100.519	114.925
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	72.623	75.657
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.896	39.268
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	550	700
Totale ammortamenti e svalutazioni	101.069	115.625
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.011	(7.059)
14) oneri diversi di gestione	35.845	66.252
Totale costi della produzione	2.742.646	2.826.564
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	105.193	164.555
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	14	40
Totale proventi diversi dai precedenti	14	40
Totale altri proventi finanziari	14	40
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri		
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.290	5.218
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.290	5.218
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(4.276)	(5.178)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	100.917	159.377
imposte correnti		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.646	12.620
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.646	12.620
90.271	146.757	

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 90.271.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice civile non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Il seguente bilancio 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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.C. 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 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.

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.

Criteria 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 costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

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

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

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.

Materiali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al lordo degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

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:

Categoria	Durata	Aliquota
Macchinari, apparecchi ed attrezzature	anni 6 e mesi 8	15%
Autoveiture	anni 4	25%
Autocarri	anni 10	10%
Macchine elettroniche d'ufficio	anni 5	20%
Telefoni cellulari	anni 5	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.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto, qualora necessario, mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

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

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

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

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

Le rimanenze sono valutate al costo specifico con esclusione delle spese generali.

Per le eventuali rimanenze, precedentemente svalutate, relativamente alle quali fossero venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si procede al ripristino del costo originario.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre imprese, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Per le partecipazioni, precedentemente svalutate, relativamente alle quali fossero venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si procede al ripristino del costo originario.

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;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi, anche quelli di natura finanziaria, e gli altri ricavi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non vi sono nella contabilità della società importi espressi in valuta.

Operazioni straordinarie

Durante l'esercizio non si sono verificate modificazioni societarie o fatti straordinari, quali fusioni, scissioni, apporti, scopori, aumenti di capitale, riduzioni di capitale per perdite, azzeramento o riduzioni di valori per perdite relativi a partecipazioni possedute in società controllate o collegate

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

Nel corso dell'esercizio non si è fatto ricorso alle procedure previste dal D.L. n. 118/2021 o dal D.Lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 e non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati ex art. 25-novies del D.Lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
307.248	372.730	(65.482)

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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	28.193	526.174	554.367
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.767	163.869	181.636
Valore di bilancio	10.426	362.305	372.730
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	7.141	7.141
Ammortamento dell'esercizio	3.966	68.658	72.623
Totale variazioni	(3.966)	(61.517)	(65.482)
Valore di fine esercizio	28.193	522.943	551.136
Costo	21.733	222.155	243.888
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.460	300.788	307.248

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Per le immobilizzazioni immateriali, nell'esercizio e negli esercizi precedenti, non sono state eseguite svalutazioni e/o riduzione di valore.

Oneri finanziari imputati a valori iscritti all'attivo dello stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 8, C.c.)

Non esistono oneri finanziari iscritti all'attivo dello stato patrimoniale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
151.224	127.026	24.198

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	5.846	10.991	592.136	46.385	3.500	658.858
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	292	4.946	498.782	27.812	-	531.832
Valore di bilancio	5.554	6.045	93.354	18.573	3.500	127.026
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	3.394	14.651	34.050	-	52.095
Ammortamento dell'esercizio	585	3.297	17.800	6.214	-	27.896
Totale variazioni	(585)	97	(3.149)	27.836	-	24.198
Valore di fine esercizio						
Costo	5.846	14.385	546.396	80.436	3.500	650.563
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	877	8.243	456.191	34.027	-	499.338
Valore di bilancio	4.969	6.142	90.205	46.409	3.500	151.224

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Per le immobilizzazioni materiali, nell'esercizio e negli esercizi precedenti, non sono state eseguite svalutazioni e/o riduzione di valore.

Operazioni di locazione finanziaria

La società, a fine esercizio, non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
101.278.	1.278	100.000

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni in altre imprese		Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	1.000	1.000
Valore di fine esercizio		
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	1.000	1.000

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre imprese sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

L'importo di euro 1.000. è interamente riferito alla quota sottoscritta nel "Consorzio Nazionale Vetro".

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	278	100.000	100.278	100.278	278
Totale crediti immobilizzati	278	100.000	100.278	100.278	278

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 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	100.278	100.278
Totale	100.278	100.278

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
17.627	19.638	(2.011)

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	19.638	(2.011)	17.627
Totale rimanenze	19.638	(2.011)	17.627

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
176.701	315.154	(138.453)

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	181.606	(28.162)	153.444	153.444
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.426	(585)	4.841	4.841
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	128.122	(109.706)	18.416	18.416
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	315.154	(138.453)	176.701	176.701

I crediti verso altri, al 31/12/2022, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fatture ricevute di competenza futura	6.261
Fornitori c/anticipi	9.079
Credito caro petrolio	272
Note credito da ricevere	54
Cig c/inps	2.208
Crediti vari	524
Arrotondamenti salari e stipendi	18
	18.416

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 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	153.444	153.444
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.841	4.841
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	18.416	18.416
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	176.701	176.701

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
669.517	441.095	228.422

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	439.594	227.990
Denaro e altri valori in cassa	1.501	432
Totale disponibilità liquide	441.095	228.422

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
4.480	4.078	402

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.

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

Descrizione	Importo
Oneri finanziari diversi	864
Assicurazioni	2.980
Quota albo trasportatori	51
Varie	585
	4.480

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	411.093	320.822	90.271

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	107.750	-	-		107.750
Riserva legale	3.500	7.500	-		11.000
Altre riserve					
Versamenti a copertura perdite	304	-	-		304
Varie altre riserve	1	-	-		1
Totale altre riserve	305	-	-		305
Utili (perdite) portati a nuovo	62.510	139.257	-		201.767
Utile (perdita) dell'esercizio	146.757	-	146.757	90.271	90.271
Totale patrimonio netto	320.822	146.757	146.757	90.271	411.093

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	Quota disponibile
Capitale	107.750	B	-
Riserva legale	11.000	A,B	11.000
Altre riserve			
Versamenti a copertura perdite	304	A,B,C	304
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	305		304
Utili portati a nuovo	201.767	A,B,C	201.767
Totale	320.822		213.071
Quota non distribuibile			11.000
Residua quota distribuibile			202.071

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

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Versamenti copertura perdite	304
	304

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
312.410	276.443	35.967

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	276.443
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	57.228
Utilizzo nell'esercizio	21.261
Totale variazioni	35.967
Valore di fine esercizio	312.410

Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
704.572	682.708	21.864

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	153.154	(32.356)	120.798	33.281	87.517
Acconti	-	2.050	2.050	2.050	-
Debiti verso fornitori	303.168	34.114	337.282	337.282	-
Debiti tributari	29.224	5.265	34.489	34.489	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.922	7.317	69.239	69.239	-
Altri debiti	135.240	5.474	140.714	140.714	-
Totale debiti	682.708	21.864	704.572	617.055	87.517

I debiti verso banche al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Mutuo BPM (scadenza 30.06.2026)	120.798
	120.798

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti debiti per Iva per Euro 2.134, debiti per irpef amministratori per Euro 659, irpef compensi a terzi per Euro 1.114, irpef personale dipendente per Euro 27.923 e altri debiti tributari per Euro 2.659.

Nella voce "Altri debiti" sono iscritti debiti verso personale dipendente per Euro 137.024, amministratori c/emolumenti per euro 74 e debiti vari per Euro 3.616.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	120.798	120.798
Accounti	2.050	2.050
Debiti verso fornitori	337.282	337.282
Debiti tributari	34.489	34.489
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.239	69.239
Altri debiti	140.714	140.714
Debiti	704.572	704.572

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	120.798	120.798
Accounti	2.050	2.050
Debiti verso fornitori	337.282	337.282
Debiti tributari	34.489	34.489
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.239	69.239
Altri debiti	140.714	140.714
Totale debiti	704.572	704.572

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	1.026	(1.026)

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	2.847.839	2.991.119	(143.280)
Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.822.125	2.968.656	(146.531)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	25.714	22.463	3.251
Totale	2.847.839	2.991.119	(143.280)

La voce "Altri ricavi e proventi" si riferisce a sopravvenienze attive per Euro 4.969, contributi "caro petrolio" per Euro 1.929, contributo "beni strumentali" per Euro 2.842, contributo in conto esercizio per Euro 1.800, plusvalenze per Euro 6.555 e ricavi diversi per Euro 7.619.

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 accessori	15.545
Prestazioni di servizi	2.806.580
Totale	2.822.125

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	2.822.125
Totale	2.822.125

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.742.646	2.826.564	(83.918)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	205.959	247.700	(41.741)
Servizi	835.545	942.356	(106.811)
Godimento di beni di terzi	466.040	418.135	47.905
Salari e stipendi	788.881	758.695	30.186

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Oneri sociali	250.068	239.383	10.685
Trattamento di fine rapporto	57.228	45.477	11.751
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	72.623	75.657	(3.034)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	27.896	39.268	(11.372)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	550	700	(150)
Svalutazioni crediti attivo circolante	2.011	(7.059)	9.070
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	35.845	66.252	(30.407)
Totale	2.742.646	2.826.564	(83.918)

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	Saldo al 31/12/2022 (4.276)	Saldo al 31/12/2021 (5.178)	Variazioni 902
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	14	40	(26)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.290)	(5.218)	928
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(4.276)	(5.178)	902

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

Descrizione	Interessi e altri oneri finanziari				Totale
	Controllate	Collegate	Controllanti	Altre imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
Debiti verso banche	4.259				
Altri	32				
Totale	4.290				
Interessi bancari					
Interessi fornitori			32		32

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi medio credito					4.012	4.012
Sconti o oneri finanziari					247	247
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi					(1)	(1)
Arrotondamento					4.290	4.290
Totale						

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					14	14
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Totale					14	14

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

Saldo al 31/12/2022	10.646	Saldo al 31/12/2021	12.620	Variazioni	(1.974)
---------------------	--------	---------------------	--------	------------	---------

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	10.646	12.620	(1.974)
IRAP	3.483	4.043	(560)
Imposte sostitutive	7.163	8.577	(1.414)
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Totale	10.646	12.620	(1.974)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	5	6	(1)
Operai	20	17	3
Altri			
Totale	25	23	2

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

Compensi	Amministratori
	23.200

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

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.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.992
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.992

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni relative a patrimoni destinati a uno specifico affare

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 20, C.c.)

La società non ha patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni relative a finanziamenti destinati a uno specifico affare

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 21, C.c.)

La società non ha finanziamenti destinati a uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

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

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

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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 sono state ricevute sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Gli aiuti di Stato e gli aiuti "de minimis" ricevuti dalla nostra società sono anche contenuti nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art. 52 della L. 23/4/2012.

Soggetto	Agenzia delle Dogane e dei Monopoli
Tipologia	Contributo gasolio per autotrazione
Credito d'imposta residuo 2021	2.414
Credito d'imposta compensato in f24 nel 2022	2.414
Credito d'imposta spettante nell'esercizio	272
Credito d'imposta 2022 compensato in f24	-
Credito d'imposta residuo da riportare	272
Soggetto	Agenzia delle Entrate
Tipologia	Contributo Beni Strumentali
Credito d'imposta 2021	4.393

Soggetto	Agenzia delle Entrate
Credito d'imposta compensato in f24 nel 2022	4.393
Credito d'imposta spettante nell'esercizio	2.842
Credito d'imposta 2022 compensato in f24	-
Credito d'imposta residuo da riportare	2.842
Soggetto	Regione Piemonte
Tipologia	BSL svantaggio 2020
Data incasso	28.11.2022
Importo contributo	1.800
Soggetto	INPS
Tipologia	Esonero versamento contributivo
Data concessione	25.11.2022
Elemento d'aiuto	3.967

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Mentre rimaniamo a disposizione per tutte le ulteriori informazioni che riterrete di chiederci, Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio nello schema da noi predisposto e a deliberare che l'utile di esercizio di Euro 90.271,43 sia destinato per Euro 5.000,00 alla voce "riserva legale" e per la differenza alla voce "utili portati a nuovo".

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.

Borgosesia, 20 marzo 2023

L'Amministratore Unico
Varacalli Marisa

