

## SCI MARO SRL a socio unico

### Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA RUGGERO BOSCOVICH, 35 MILANO MI
Codice Fiscale	13342710152
Numero Rea	MI 1640987
P.I.	13342710152
Capitale Sociale Euro	10.000
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SANTEC
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SANTEC
Paese della capogruppo	ITALIA

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	656	1.313
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	9.783	13.803
5) avviamento	87.962	175.923
7) altre	35.585	88.490
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>133.986</b>	<b>279.529</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	13.211	14.857
3) attrezzature industriali e commerciali	83.183	70.734
4) altri beni	110.002	84.625
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>206.396</b>	<b>170.216</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate	459.500	459.500
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>459.500</b>	<b>459.500</b>
<b>2) crediti</b>		
<b>a) verso imprese controllate</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	942.270	942.270
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>942.270</b>	<b>942.270</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>942.270</b>	<b>942.270</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>1.401.770</b>	<b>1.401.770</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.742.152</b>	<b>1.851.515</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	6.549	17.693
<b>Totale rimanenze</b>	<b>6.549</b>	<b>17.693</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	406.141	654.994
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>406.141</b>	<b>654.994</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	244.649	2.358
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>244.649</b>	<b>2.358</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	108.596	39.584
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.852.828	2.150.644
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.961.424</b>	<b>2.190.228</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.612.214</b>	<b>2.847.580</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.862.577	1.892.509
2) assegni	2.873	1.301
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.865.450</b>	<b>1.893.810</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>4.484.213</b>	<b>4.759.083</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>35.714</b>	<b>23.934</b>

Totale attivo	6.262.079	6.634.532
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.575	2.575
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.238.057	2.584.085
Totale altre riserve	1.238.057	2.584.085
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	855.067	1.153.972
Totale patrimonio netto	2.105.699	3.750.632
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	42.133	19.000
Totale fondi per rischi ed oneri	42.133	19.000
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	13.306	10.405
<b>D) Debiti</b>		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	620.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	620.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	406.664	407
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.891.833	-
Totale debiti verso banche	2.298.497	407
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.217	-
Totale acconti	12.217	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.038.463	1.517.749
Totale debiti verso fornitori	1.038.463	1.517.749
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.824	20.174
Totale debiti verso imprese controllate	26.824	20.174
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.245	27.018
Totale debiti tributari	14.245	27.018
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.886	13.407
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.886	13.407
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.603	74.355
esigibili oltre l'esercizio successivo	609.546	576.618
Totale altri debiti	688.149	650.973
Totale debiti	4.090.281	2.849.728
<b>E) Ratei e risconti</b>	10.660	4.767
<b>Totale passivo</b>	<b>6.262.079</b>	<b>6.634.532</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.079.872	10.746.634
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	125.703	-
altri	20.423	144.559
Totale altri ricavi e proventi	146.126	144.559
Totale valore della produzione	12.225.998	10.891.193
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	257.963	200.605
7) per servizi	8.160.796	6.464.741
8) per godimento di beni di terzi	1.989.276	1.893.745
9) per il personale		
a) salari e stipendi	227.384	268.330
b) oneri sociali	63.398	75.013
c) trattamento di fine rapporto	15.079	18.940
Totale costi per il personale	305.861	362.283
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	148.972	186.261
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	47.141	48.882
Totale ammortamenti e svalutazioni	196.113	235.143
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.144	9.477
14) oneri diversi di gestione	110.585	130.989
Totale costi della produzione	11.031.738	9.296.983
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.194.260	1.594.210
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16	107
Totale proventi diversi dai precedenti	16	107
Totale altri proventi finanziari	16	107
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	30.172	4.521
Totale interessi e altri oneri finanziari	30.172	4.521
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(30.156)	(4.414)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.164.104	1.589.796
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	309.037	435.824
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	309.037	435.824
21) Utile (perdita) dell'esercizio	855.067	1.153.972

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	855.067	1.153.972
Imposte sul reddito	309.037	435.824
Interessi passivi/(attivi)	30.156	4.414
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.194.260	1.594.210
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	23.133	19.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	196.113	235.145
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	15.555	18.940
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	234.801	273.085
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.429.061	1.867.295
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	11.144	9.477
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	248.853	24.536
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(479.286)	326.050
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(11.780)	(2.068)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	5.893	(7.897)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	28.262	57.210
Totale variazioni del capitale circolante netto	(196.914)	407.308
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.232.147	2.274.603
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(30.156)	(4.414)
(Imposte sul reddito pagate)	(415.788)	(435.824)
Altri incassi/(pagamenti)	92.975	(24.273)
Totale altre rettifiche	(352.969)	(464.511)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	879.178	1.810.092
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(82.900)	(6.999)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(3.429)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(86.329)	(6.999)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	294	407
Accensione finanziamenti	2.500.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(821.503)	-
<b>Mezzi propri</b>		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.500.000)	(2.000.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(821.209)	(1.999.593)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(28.360)	(196.500)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.892.509	2.086.053
Assegni	1.301	4.257

---

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.893.810	2.090.310
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.862.577	1.892.509
Assegni	2.873	1.301
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.865.450	1.893.810

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Il presente bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2022 evidenzia un risultato di esercizio di euro **855.067**.

### **Prospettiva continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro, alla produzione di reddito. A tal fine, sono state attuate le indicazioni previste dalla disciplina del Codice della Crisi d'Impresa e dell'Insolvenza infatti, è stato valutato l'equilibrio economico-finanziario della società il quale si è rilevato affidabile in quanto consente alla società di assolvere le proprie obbligazioni in un arco temporale di 12 mesi. Inoltre, è stata valutata l'adeguatezza degli assetti amministrativi e contabile organizzativi, con riferimento alla loro specifica utilità per la rilevazione tempestiva della crisi secondo quanto stabilito dall'articolo 2086 del Codice civile.

In conclusione, nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto dei principi della prudenza e della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per l'ottenimento di crediti d'imposta messi e contributi contro il caro energia al fine di mitigarli nel limite del possibile l'incremento dei costi in modo da non impattare significativamente sulla valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato a produrre reddito per almeno dodici mesi dalla data di riferimento del presente bilancio d'esercizio.

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

## **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, commi 4 e 5 del codice civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di sviluppo	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	10 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10 anni in quote costanti
Avviamento	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti



Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### **Costi di impianto e di ampliamento**

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

#### **Avviamento**

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso.

#### **Beni immateriali**

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

#### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione. Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Impianti e macchinari	12%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni	20%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

### **Partecipazioni**

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Qualora alla data della chiusura dell'esercizio, il valore risulti durevolmente inferiore al costo iscritto, tale costo viene rettificato attraverso un'apposita svalutazione. Nell'esercizio in cui vengono meno i motivi della svalutazione, le immobilizzazioni sono rivalutate nei limiti delle svalutazioni effettuate.

### **Rimanenze**

Le rimanenze di beni sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio al valore di presumibile realizzo. Non si è applicato il criterio del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione in quanto i crediti hanno scadenza inferiore ai 12 mesi ed in ogni caso una sua applicazione avrebbe dato luogo ad effetti non rilevanti. L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

I debiti sono stati rilevati in bilancio al valore nominale. Essendo gli effetti di una sua applicazione non rilevanti non si è applicato il criterio del costo ammortizzato. |

**Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

**Altre informazioni****Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Nel presente paragrafo della Nota Integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad **€ 148.972**, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad **€ 133.986**.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	3.282	65.181	439.808	1.745.965	2.254.236
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.969	51.378	263.885	1.657.475	1.974.707
<b>Valore di bilancio</b>	1.313	13.803	175.923	88.490	279.529
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	3.296	-	132	3.428
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	656	7.316	87.962	53.037	148.971
<b>Totale variazioni</b>	(656)	(4.020)	(87.962)	(52.905)	(145.543)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	3.282	68.477	439.808	1.746.098	2.257.665
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.626	58.694	351.846	1.710.513	2.123.679
<b>Valore di bilancio</b>	656	9.783	87.962	35.585	133.986

Le spese per migliorie eseguite su beni di terzi, rappresentano la quasi totalità delle immobilizzazioni immateriali. Alcune di esse sono ammortizzate sulla base del lasso di tempo intercorrente tra la data di sostenimento della spesa e la data di conclusione del contratto in forza del quale al conduttore è concessa l'utilizzazione del bene: esse sono pertanto ammortizzate nel periodo minore tra quello di loro utilità futura e la durata residua del contratto di affitto di azienda.

#### Immobilizzazioni materiali

Nel presente paragrafo della Nota Integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad **€ 2.181.028**; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad **€ 1.974.632**

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	78.497	752.179	1.267.452	2.098.128
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	63.640	681.445	1.182.827	1.927.912
<b>Valore di bilancio</b>	14.857	70.734	84.625	170.216
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	29.921	52.979	82.900
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.646	17.471	27.602	46.719
<b>Totale variazioni</b>	(1.646)	12.450	25.377	36.181
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	78.497	782.100	1.320.431	2.181.028
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	65.286	698.917	1.210.429	1.974.632
<b>Valore di bilancio</b>	13.211	83.183	110.002	206.396

## Immobilizzazioni finanziarie

Nel presente paragrafo della Nota Integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni finanziarie.

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	459.500	459.500
<b>Valore di bilancio</b>	459.500	459.500
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	459.500	459.500
<b>Valore di bilancio</b>	459.500	459.500

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso imprese controllate</b>	942.270	942.270	942.270
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	942.270	942.270	942.270

Le voci sono come di seguito in dettaglio:

- Crediti verso imprese controllate - Euro 942.270 trattasi di finanziamento a medio termine, infruttifero d'interessi, a favore della società Verner HP srl.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
VERNER HP srl	MOENA (TN)	0198780223	10.000	(61.871)	812.078	7.500	75,00%	459.500
<b>Totale</b>								459.500

Con riferimento alla partecipazione nella società Verner HP S.r.l., si segnala che i dati sopra esposti sono riferiti al bilancio chiuso al 31/12/2022.

## Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'art. 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	17.693	(11.144)	6.549
<b>Totale rimanenze</b>	17.693	(11.144)	6.549

Tra le rimanenze sono presenti esclusivamente merci.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al loro presumibile valore di realizzo e rappresentati avvalendosi delle facoltà concesse dall'art. 2435-bis del codice civile.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	654.994	(248.853)	406.141	406.141	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.358	242.291	244.649	244.649	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.190.228	(228.804)	1.961.424	108.596	1.852.828
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.847.580	(235.366)	2.612.214	759.386	1.852.828

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	244.649	406.141
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	406.141	244.649
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.961.424	1.961.424
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.612.214	2.612.214

I crediti sono tutti nei confronti di soggetti italiani e per la maggior parte residenti in Lombardia.

## Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.892.509	(29.932)	1.862.577
<b>Assegni</b>	1.301	1.572	2.873
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.893.810	(28.360)	1.865.450

## **Ratei e risconti attivi**

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	23.934	11.780	35.714
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	23.934	11.780	35.714

I risconti attivi per l'esercizio concluso il 31.12.2022 corrispondono per lo più a canone noleggio auto e relativa polizza assicurativa.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Il capitale sociale al 31 dicembre 2022, è interamente sottoscritto dalla società **Santec S.r.l.**, la quale possiede, dal 04/06/2020 la totalità del capitale sociale.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
<b>Capitale</b>	10.000	-		10.000
<b>Riserva legale</b>	2.575	-		2.575
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	2.584.085	1.346.028		1.238.057
<b>Totale altre riserve</b>	2.584.085	1.346.028		1.238.057
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	1.153.972	1.153.972	855.067	855.067
<b>Totale patrimonio netto</b>	3.750.632	2.500.000	855.067	2.105.699

Si ricorda che l'assemblea dei soci del 26/07/2022 ha deliberato la distribuzione di un dividendo pari ad € 2.500.000..

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	10.000	Capitale		-
<b>Riserva legale</b>	2.575	Utili	B	-
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	1.238.057	Utili	A;B;C	1.238.057
<b>Totale altre riserve</b>	1.238.057	Utili		-
<b>Totale</b>	1.250.632			1.238.057
<b>Quota non distribuibile</b>				2.750
<b>Residua quota distribuibile</b>				1.238.057

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

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.



	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	10.405
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	7.766
Utilizzo nell'esercizio	4.733
Altre variazioni	(132)
<b>Totale variazioni</b>	2.901
Valore di fine esercizio	13.306

## Debiti

I debiti sono stati esposti al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	620.000	(620.000)	-	-	-
Debiti verso banche	407	2.298.090	2.298.497	406.664	1.891.833
Acconti	-	12.217	12.217	12.217	-
Debiti verso fornitori	1.517.749	(479.286)	1.038.463	1.038.463	-
Debiti verso imprese controllate	20.174	6.650	26.824	26.824	-
Debiti tributari	27.018	(12.773)	14.245	14.245	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.407	(1.521)	11.886	11.886	-
Altri debiti	650.973	37.176	688.149	78.603	609.546
<b>Totale debiti</b>	<b>2.849.728</b>	<b>1.240.553</b>	<b>4.090.281</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.298.497	2.298.497
Acconti	12.217	12.217
Debiti verso fornitori	1.038.463	1.038.463
Debiti verso imprese controllate	26.824	26.824
Debiti tributari	14.245	14.245
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.886	11.886
Altri debiti	688.149	688.149
<b>Debiti</b>	<b>4.090.281</b>	<b>4.090.281</b>

L'informazione non è significativa, in quanto i debiti sono integralmente contratti con soggetti residenti nel territorio dello Stato.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

## Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	4.767	5.893	10.660
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	4.767	5.893	10.660

Per l'esercizio conclusosi al 31.12.2022, la società ha rilevato ratei passivi di importo pari ad € 10.660, principalmente corrispondenti all'assicurazioni.

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi i contributi in c/esercizio erogati dalla regione Lombardia a favore delle Rsa e crediti d'imposta, inerenti al caro energia.

I ricavi, risultano, quindi, così composti:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>				
		Prestazioni di servizi	12.079.872	10.746.634	1.333.238
		<b>Totale</b>	<b>12.079.872</b>	<b>10.746.634</b>	<b>1.333.238</b>
	<i>Contributi in conto esercizio</i>				
		Contributi e crediti imposta.per incremento costi energia	125.703	-	125.703
		<b>Totale</b>	<b>125.703</b>	<b>-</b>	<b>125.703</b>
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>				
		Risarcim.danni perdita prodotti/sinistri	2.184	-	2.184
		Altri ricavi e proventi	17.822	35.128	(17.306)
		Plusv.civilistica da alienazione cespiti	116	-	116
		Sopravv.attive imp.da ev.str./es.prec.	301	109.432	(109.131)
		Arrotondamento	-	(1)	1
		<b>Totale</b>	<b>20.423</b>	<b>144.559</b>	<b>(124.136)</b>

Non si fornisce la suddivisione per area geografica nonché per categoria di attività poiché non rilevante.

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

La voce è così composta:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>					
		Acquisti materiali di consumo	252.429	200.605	51.824	26
		Cancelleria varia	5.534	-	5.534	-
		<b>Totale</b>	<b>257.963</b>	<b>200.605</b>	<b>57.358</b>	
7)	<i>Costi per servizi</i>					
		Altri servizi per la produzione	6.698.861	5.476.111	1.222.750	22
		Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	60.579	42.138	18.441	44
		Altri servizi per la produzione	60.000	60.000	-	-
		Trasporti di terzi (attività servizi)	1.145	1.041	104	10
		Spese telefoniche ordinarie	6.896	7.291	(395)	(5)
		Spese telefoniche radiomobili	1.788	1.759	29	2
		Costi gestione reti interne	7.213	7.540	(327)	(4)
		Forza motrice	564.555	299.562	264.993	88
		Riscaldamento	347.772	211.152	136.620	65
		Acqua potabile	37.680	33.341	4.339	13
		Canoni manutenzione attrezzature proprie	19.871	21.493	(1.622)	(8)
		Canoni manut.attrezzature di terzi	963	1.212	(249)	(21)
		Canoni manutenzione automezzi di terzi	1.065	400	665	166
		Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	41.877	60.095	(18.218)	(30)
		Consulenze tecniche	24.743	14.019	10.724	76
		Consulenze legali	31.648	8.311	23.337	281
		Altri costi per prestazioni di terzi	-	-	-	-
		Consulenze notarili	-	276	(276)	(100)
		Consulenze/prestazioni diverse	3.553	-	3.553	-
		Contributi INAIL co.co.co	85	78	7	9
		Compensi sindaci professionisti	12.000	11.050	950	9
		Compensi collegio sindacale	26.645	26.850	(205)	(1)
		Contributi previdenziali amministratori	14.483	14.645	(162)	(1)
		Spese di viaggio	4.952	4.478	474	11
		Spese postali	45	7	38	543

	Premi di assicuraz.non oblig.deducibili	7.531	2.748	4.783	174
	Premi di assicurazioni obbligatorie	44.479	40.474	4.005	10
	Servizi smaltimento rifiuti	55.118	21.184	33.934	160
	Assistenza software	56.188	67.800	(11.612)	(17)
	Rimborsi spese personale a piè di lista	17.935	17.917	18	-
	Visite mediche periodiche ai dipendenti	5.061	6.497	(1.436)	(22)
	Commissioni e spese bancarie	6.065	5.274	791	15
	Arrotondamento	-	(2)	2	
	<b>Totale</b>	<b>8.160.796</b>	<b>6.464.741</b>	<b>1.696.055</b>	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>				
	Canoni locazione immobili deducibili	1.980.737	1.884.229	96.508	5
	Can/spese access.noleg.veic.promi. dipend	7.566	8.684	(1.118)	(13)
	Canoni noleggio attrezzature	974	832	142	17
	Arrotondamento	(1)	-	(1)	
	<b>Totale</b>	<b>1.989.276</b>	<b>1.893.745</b>	<b>95.531</b>	
a)	<i>Salari e stipendi</i>				
	Retribuzioni lorde	227.384	268.330	(40.946)	(15)
	<b>Totale</b>	<b>227.384</b>	<b>268.330</b>	<b>(40.946)</b>	
b)	<i>Oneri sociali</i>				
	Contributi INPS	62.181	73.307	(11.126)	(15)
	Premi INAIL	1.217	1.707	(490)	(29)
	Arrotondamento	-	(1)	1	
	<b>Totale</b>	<b>63.398</b>	<b>75.013</b>	<b>(11.615)</b>	
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>				
	Quote TFR dipendenti	15.079	18.940	(3.861)	(20)
	<b>Totale</b>	<b>15.079</b>	<b>18.940</b>	<b>(3.861)</b>	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>				
	Amm.to altri beni immateriali	148.972	186.261	(37.289)	(20)
	<b>Totale</b>	<b>148.972</b>	<b>186.261</b>	<b>(37.289)</b>	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>				
	Amm.to ordinario attrezz.varia e minuta	4.493	5.471	(978)	(18)
	Amm.to ordinari altri beni mater.deduc.	42.648	43.411	(763)	(2)
	<b>Totale</b>	<b>47.141</b>	<b>48.882</b>	<b>(1.741)</b>	
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>				
	Rimanenze finali di merci	(6.549)	(17.693)	11.144	(63)
	Rimanenze iniziali di merci	17.693	27.170	(9.477)	(35)
	<b>Totale</b>	<b>11.144</b>	<b>9.477</b>	<b>1.667</b>	

14) Oneri diversi di gestione					
	Valori bollati	7.344	7.055	289	4
	IVA indetraibile	-	7.745	(7.745)	(100)
	Diritti camerali	1.180	1.190	(10)	(1)
	Imposta di registro e concess. govern.	16.464	18.024	(1.560)	(9)
	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	38.099	39.371	(1.272)	(3)
	Altre imposte e tasse indirette ded.	1.071	281	790	281
	Spese, perdite e sopravv.passive inded.	28.237	37.605	(9.368)	(25)
	Spese, perdite e sopravvenienze passive	4.791	8.907	(4.116)	(46)
	Sanzioni, penalità e multe	1.000	14	986	7.043
	Contributi associativi versati	55	354	(299)	(84)
	Cancelleria varia	40	-	40	-
	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	10.597	9.068	1.529	17
	Perdite su crediti deducibili	-	1.375	(1.375)	(100)
	Minusv.da alien/eliminaz.cespiti	-	-	-	-
	Costi e spese diverse	1.707	-	1.707	-
	<b>Totale</b>	<b>110.585</b>	<b>130.989</b>	<b>(20.404)</b>	

I costi per godimento beni di terzi sono costituiti per lo più dai canoni di competenza dell'esercizio maturati per l'affitto delle varie strutture immobiliari (Borgarello (PV), Borgo San Siro (PV), Briosco (MB), e Milano (MI) adibite a residenze socio assistenziali.

## Proventi e oneri finanziari

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

Voce	Descrizione	2022	2021	Variaz. assoluta
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>	<b>16</b>	<b>107</b>	<b>(91)</b>
	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>	<b>30.172</b>	<b>4.521</b>	<b>(25.651)</b>
	<b>Totale</b>	<b>(30.156)</b>	<b>(4.414)</b>	<b>(25.742)</b>

Gli interessi attivi sono composti esclusivamente da interessi bancari derivanti dal c/c mentre gli interessi passivi sono così costituiti:

- Interessi passivi bancari € 24.075
- Interessi passivi commerciali (inerenti ai depositi cauzionali) € 5.283
- Interessi passivi deducibili (no ROL) € 813

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Le imposte dell'esercizio ammontano ad euro 309.037 e sono costituite da IRES pari ad euro 261.979 e da IRAP pari ad euro 47.058

### **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporali significative tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.



## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	5
Totale Dipendenti	7

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	60.000	26.645

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

#### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

#### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; trattasi del contratto di affitto stipulato con Centrale Re S.r.l. per l'immobile di Milano, e con Viago srl per l'immobile di Borgo San siro (PV), adibiti a RSA, regolati a condizioni di mercato.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si ritiene opportuno evidenziare che in relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. A tal fine la Società continua con le richieste per l'ottenimento di crediti d'imposta e contributi messi a disposizione contro il caro energia al fine di mitigarli nel limite del possibile l'incremento dei costi in modo da non impattare significativamente sulla valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante.

I principi seguiti nella redazione del bilancio sono comunque conformi a quelli dell'esercizio precedente, nella convinzione che la situazione di emergenza in corso non possa far venir meno la continuità aziendale e incidere in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico della società.

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società **Santec S.r.l.**

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Le copie integrali di tale documentazione sono depositate presso la sede della stessa così come predisposto dall'art. 2429, c. 3 del codice civile.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2021
B) Immobilizzazioni	-	1.155.342
C) Attivo circolante	-	4.210.116
D) Ratei e risconti attivi	-	8
Totale attivo	-	5.365.466
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	-	31.000

Riserve	-	2.200.833
Utile (perdita) dell'esercizio	-	1.976.681
Totale patrimonio netto	-	4.208.514
D) Debiti	-	1.156.952
Totale passivo	-	5.365.466

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2021
B) Costi della produzione	-	12.228
C) Proventi e oneri finanziari	-	2.000.000
Utile (perdita) dell'esercizio	-	1.976.681

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso del 2022 ha ricevuto i pagamenti per le fatture emesse. Tali somme sono così riassunte:

Ente PA erogante	Totale incassato
ATS Agenzia di Tutela della Salute Monza e Brianza	1.059.305
ATS Agenzia di Tutela della Salute Pavia	1.856.155
ATS della Città Metropolitana di Milano	1.229.870
COMUNE DI MONZA	3.173
COMUNE DI MAGENTA	8.065
COMUNE DI PESCHIERA BORROMEO	27.618
COMUNE DI CARATE BRIANZA	3.179
COMUNE DI TREZZANO SUL NAVIGLIO	13.151
COMUNE DI MILANO (area residenziale)	20.075
COMUNE DI GAGGIANO	4.348
COMUNE DI TREVIGLIO	7.472
COMUNE DI SEREGNO	26.601
<b>Totale complessivo</b>	<b>4.259.011</b>

Inoltre, la società ha goduto di un contributo erogato dalla regione Lombardia contro il caro energia ai sensi del DGR XI /7758 del 28/12/2022 in attuazione dell'art.5 l. 175/2022 per un importo pari ad € 31.856

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di distribuire l'intero utile d'esercizio pari ad euro 855. 067..

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Milano, 16.06.2023

L'amministratore Unico

---

(Dott. Nicola Sarnataro)