

PORTANOVA SOCIETA' PER AZIONI SOCIO UNIC

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CARD. PORTANOVA PAL.CAMPANELLA, 89100 REGGIO DI CALABRIA (RC)
Codice Fiscale	02565930803
Numero Rea	RC 174880
P.I.	02565930803
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI CON SOCIO UNICO
Settore di attività prevalente (ATECO)	821101
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	620	868
II - Immobilizzazioni materiali	467	778
Totale immobilizzazioni (B)	1.087	1.646
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	227.405	287.104
Totale crediti	227.405	287.104
IV - Disponibilità liquide	1.693.450	1.565.805
Totale attivo circolante (C)	1.920.855	1.852.909
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	1.921.942	1.855.297
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
IV - Riserva legale	24.000	24.000
V - Riserve statutarie	842.491	842.491
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	24.988	37.605
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.504	(12.617)
Totale patrimonio netto	1.021.983	1.011.479
B) Fondi per rischi e oneri		
	85.276	85.276
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	716.600	657.317
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.083	101.225
Totale debiti	98.083	101.225
Totale passivo	1.921.942	1.855.297

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.026.496	1.024.339
5) altri ricavi e proventi		
altri	115	69
Totale altri ricavi e proventi	115	69
Totale valore della produzione	1.026.611	1.024.408
B) Costi della produzione		
7) per servizi	109.662	109.363
9) per il personale		
a) salari e stipendi	694.698	669.290
b) oneri sociali	146.101	132.425
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	62.063	105.741
c) trattamento di fine rapporto	61.456	105.741
d) trattamento di quiescenza e simili	607	-
Totale costi per il personale	902.862	907.456
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	559	795
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	248	484
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	311	311
Totale ammortamenti e svalutazioni	559	795
14) oneri diversi di gestione	2.109	12.068
Totale costi della produzione	1.015.192	1.029.682
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	11.419	(5.274)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	11.419	(5.274)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	915	1.362
imposte relative a esercizi precedenti	-	5.981
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	915	7.343
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.504	(12.617)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.504	(12.617)
Imposte sul reddito	915	7.343
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	11.419	(5.274)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	62.063	105.741
Ammortamenti delle immobilizzazioni	559	795
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	62.622	106.536
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	74.041	101.262
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	80.879	(209.723)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(936)	12.101
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	742	(742)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(23.386)	11.743
Totale variazioni del capitale circolante netto	57.299	(186.621)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	131.340	(85.359)
Altre rettifiche		
(Imposte sul reddito pagate)	(915)	(7.343)
(Utilizzo dei fondi)	(2.780)	636.852
Totale altre rettifiche	(3.695)	629.509
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	127.645	544.150
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(1.089)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(1.352)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	(2.441)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	120.000
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	904.096
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	1.024.096
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	127.645	1.565.805
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.565.372	-
Danaro e valori in cassa	433	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.565.805	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.693.017	1.565.372
Danaro e valori in cassa	433	433
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.693.450	1.565.805

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Bilancio 2023 che viene sottoposto all'approvazione dell'Assemblea dei Soci presenta un utile di esercizio, al netto delle imposte, di €10.504,00.

Essendo una società in house, la mission è quella di prestare i servizi al Socio unico e pertanto non è rilevante l'importo degli utili, atteso che i ricavi devono sostanzialmente coprire tutti i costi sostenuti.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

Principi di redazione

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". È stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti). Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Criteria di valutazione applicati

Criteria di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. Le

aliquote ordinarie sono state accelerate per ripartire il costo del cespite sulla stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione (Es. : caratteristiche del processo produttivo, natura del cespite ecc.) In particolare le aliquote ordinarie e anticipate sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Le *attrezzature industriali e commerciali* sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

I *costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti* vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

Gli ammortamenti dei beni gratuitamente devolvibili o comunque legati a regime di concessione sono calcolati a quote costanti sulla base della durata del contratto di concessione. Inoltre i costi di manutenzione, sostituzione e ripristino sono ripartiti sul periodo d'uso accreditando il fondo rinnovamento

Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

Non vi sono giacenze di magazzino.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Dividendi

Non sono stati deliberati dividendi, nè saranno mai deliberati.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili a causa delle scarse probabilità di distribuire la riserva ai soci.

Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono contratti di leasing.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.602	0	3.602
Rivalutazioni	-	0	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.734	0	2.734
Svalutazioni	-	0	-
Valore di bilancio	868	778	1.646
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	0	-
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	0	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	0	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	0	-
Ammortamento dell'esercizio	248	0	248
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	0	-
Altre variazioni	-	0	-
Totale variazioni	(248)	0	(248)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.602	0	3.602
Rivalutazioni	-	0	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.982	0	2.982
Svalutazioni	-	0	-
Valore di bilancio	620	467	1.087

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

costi d'impianto e ampliamento 20%

altre immobilizzazioni immateriali 20%

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Costi d'impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo, con il consenso del collegio sindacale, e vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino ad ammortamento completato non verranno distribuiti dividendi se non residuano riserve sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Di seguito la composizione delle voci Costi d'impianto e di ampliamento, Costi di sviluppo.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				

	ampliamento	ammortamento delle opere dell'ingegno	immateriali	immateriali
Costo	-	1.240	2.362	3.602
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	372	2.362	2.734
Valore di bilancio	868	-	-	868
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	248	-	248
Totale variazioni	-	(248)	-	(248)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	1.240	2.362	3.602
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	620	2.362	2.982
Valore di bilancio	620	-	-	620

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Amm.ti Ordinari

Macchine d'ufficio elettroniche 20%

macchinari, apparecchi e attrezzature varie 15%

Beni Strumentali inferiore e €. 516,46 100%

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

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	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	-	-	-	778	-	778
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0

Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	-	-	-	467	-	467

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

Attesa la peculiare attività della Società non vi sono Rimanenze finali.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

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	209.723	(80.879)	128.844	128.844
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	75.243	23.318	98.561	98.561
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.138	(2.138)	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	287.104	(59.699)	227.405	227.405

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Calabria		Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	128.844	-	128.844
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	98.561	98.561
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	128.844	98.561	227.405

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.565.372	127.645	1.693.017
Denaro e altri valori in cassa	433	-	433
Totale disponibilità liquide	1.565.805	127.645	1.693.450

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti attivi	742	(742)
Totale ratei e risconti attivi	742	(742)

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Rispetto al 31/12/2022 il capitale sociale è rimasto invariato.

Il Patrimonio netto risulta aumentato di €10.504,00, pari all'utile di esercizio 2023.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	120.000	0	0	0	0	0		120.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	0	0	0	0	0		-
Riserve di rivalutazione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva legale	24.000	0	0	0	0	0		24.000
Riserve statutarie	842.491	0	0	0	0	0		842.491
Altre riserve								
Riserva straordinaria	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	0	0	0	0	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti a copertura perdite	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0	0	0		-
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	0	0	0	0	0		-
Varie altre riserve	-	0	0	0	0	0		-
Totale altre riserve	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0	0	0	0	0		-
Utili (perdite) portati a nuovo	37.605	0	0	0	0	0		24.988
Utile (perdita) dell'esercizio	(12.617)	0	0	0	0	0	10.504	10.504
Perdita ripianata nell'esercizio	-	0	0	0	0	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0	0	0	0	0		-
Totale patrimonio netto	1.011.479	0	0	0	0	0	10.504	1.021.983

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	120.000
Riserva legale	24.000
Riserve statutarie	842.491
Totale	986.491

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

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Il Fondo rischi è stato stanziato nell'anno 2019 per coprire perdite o debiti di esistenza probabile.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	-	-	85.276	85.276
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	-	-	-	85.276	85.276

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2023 è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Nell'esercizio successivo al 31/12/2023 alla data odierna non si prevede di corrispondere ai dipendenti alcun importo a titolo di TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	657.317
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	62.063
Totale variazioni	62.063
Valore di fine esercizio	716.600

Debiti

Debiti

Non vi sono debiti verso soci, nè debiti verso banche.

Non vi sono debiti a medio lungo termine.

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo ventualmente le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B. 2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES, pari a euro 548,16, per IRAP pari a €367.21, al lordo degli acconti versati; delle ritenute d'acconto subite, pari a euro 18.034,00;

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti v/fornitori

I debiti originati da acquisizioni di beni sono stati iscritti nello stato patrimoniale solo quando rischi, oneri e benefici significativi, connessi alla proprietà, sono stati trasferiti e realizzati con il passaggio del titolo di proprietà, in linea a quanto disposto dall'OIC 19.

La data di riferimento è la data di ricevimento del bene, ovvero la data di spedizione nel caso in cui i termini siano consegna franco stabilimento o magazzino fornitore.

I debiti relativi a servizi sono stati rilevati in bilancio quando i servizi sono stati effettivamente resi, cioè la data di esecuzione della prestazione.

Debiti oltre 5 anni

Non vi sono debiti oltre i 5 anni.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	12.101	(936)	11.165	11.165
Debiti tributari	23.339	(4.389)	18.950	18.950
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.527	947	25.474	25.474
Altri debiti	41.258	1.236	42.494	42.494
Totale debiti	101.225	(3.142)	98.083	98.083

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	98.083	98.083

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	-
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	-
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	-
Acconti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	0	11.165
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	-
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	-

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	-
Debiti tributari	0	0	0	0	0	18.950
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	25.474
Altri debiti	0	0	0	0	0	42.494
Totale debiti	0	0	0	0	0	98.083

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Non vi sono ratei e risconti passivi.

Per l'eventuale imputazione dei ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avrebbero determinato l'iscrizione originaria.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per i servizi effettuati sono riconosciuti al momento dell'effettuazione della prestazione.
La ripartizione dei ricavi delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni al Socio Unico	1.026.496
Totale	1.026.496

Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	Saldo al 31/12/2023
Altri costi generali	6.833	1.478	8.311
Manutenzioni	85	-85	0
Pulizie e smaltimento rifiuti	0	0	0
Trasporto e vigilanza	0	0	0
Consulenze tecniche	0	0	0
Servizi industriali	0	0	0
Altri costi industriali	0	0	0
Pubblicità' e propag. e rappr.	0	0	0
Rimborso spese	5.153	34	5.187
Consulenze di marketing	0	0	0
Altri costi per servizi commer	0	0	0
Emolumenti ad Amministratori	22.326	-822	21.504
Postali	0	0	0
Consulenze e prest. profess.	17.722	1.298	19.020
Assicurazioni	474	632	1.106
Rimb. spese a pers.le di strut	1.577	-635	942
Lavorazioni esterne	0	0	0
Compenso al collegio sindacale	55.193	-1.601	53.592
Totale	109.363	299	109.662

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.
L'IRES ammonta a €548,00 mentre l'IRAP è pari a €367,00.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

I dipendenti al 31.12.2022 sono N.26, uguali a quelli dell'anno 2022.

Compensi al revisore legale o società di revisione

La società è dotata di un Collegio Sindacale e di un Revisore Contabile, nominati per rinnovo cariche nell'autunno del 2022. così come anche l'amministratore unico.

Nel corso del 2023 sono stati corrisposti i seguenti compensi:

	Amministratore	Collegio Sindacale	Revisore Legale
Compensi	22.326	42.464	12.730

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

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la Società risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui è sottoposta, evidenziando che nell'esercizio 2023, a titolo di contributo o prestazione, non ha ricevuto alcuna somma.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato **il risultato dell'esercizio** di 10.504,00, che l'amministratore della società proporrà al socio unico, per **la scelta della relativa destinazione** in sede di approvazione del bilancio.

La proposta di delibera prevede:

- Utilizzo totale a copertura della perdita dell'esercizio 2022;
- copertura della restante parte di perdita 2022 (€2.112,88) con l'utilizzo della voce utili portati a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Il sottoscritto Avv. Valerio Mangone, in qualità di amministratore unico della società dichiara di aver redatto il presente bilancio.

in fede

Reggio Calabria, li 29.03.2024

Avv. Valerio Mangone

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Avv. Valerio Mangone, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Reggio Calabria, li 29.03.2024

Avv. Valerio Mangone