Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione:	E'-COMUNE SRL
Sede:	VIA DANTE 44 NUORO NU
Capitale sociale:	100.000,00
Capitale sociale interamente versato:	sì
Codice CCIAA:	NU
Partita IVA:	01546150911
Codice fiscale:	01546150911
Numero REA:	NU-110072
Forma giuridica:	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO):	381100
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

Bilancio al 31/12/2024

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2024	31/12/2023
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-

	31/12/2024	31/12/2023
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.319	18.601
5) avviamento	10.109	10.832
7) altre	105.151	94.292
Totale immobilizzazioni immateriali	119.579	123.725
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	3.900	3.900
2) impianti e macchinario	681.515	793.952
3) attrezzature industriali e commerciali	971.385	1.049.218
4) altri beni	873.547	1.037.498
Totale immobilizzazioni materiali	2.530.347	2.884.568
Totale immobilizzazioni (B)	2.649.926	3.008.293
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	47.512	37.781
Totale rimanenze	47.512	37.781
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	672.766	750.582
esigibili entro l'esercizio successivo	672.766	730.633
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	19.949
5-bis) crediti tributari	49.943	190.053
esigibili entro l'esercizio successivo	49.943	190.053
5-ter) imposte anticipate	27.085	4.914
5-quater) verso altri	84.816	99.261
esigibili entro l'esercizio successivo	51.526	66.998
esigibili oltre l'esercizio successivo	33.290	32.263
Totale crediti	834.610	1.044.810
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	328.788	418.397
3) danaro e valori in cassa	-	135
Totale disponibilita' liquide	328.788	418.532
Totale attivo circolante (C)	1.210.910	1.501.123
D) Ratei e risconti	**5.500**	**2.164**
Totale attivo	3.866.336	4.511.580

	31/12/2024	31/12/2023
Passivo		
A) Patrimonio netto	**691.265**	**614.522**
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	51.452	38.417
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	463.070	345.753
Totale altre riserve	463.070	345.753
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	76.743	130.352
Totale patrimonio netto	691.265	614.522
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	2.908
Totale fondi per rischi ed oneri	-	2.908
D) Debiti		
4) debiti verso banche	1.686.016	2.017.165
esigibili entro l'esercizio successivo	650.426	646.234
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.035.590	1.370.931
5) debiti verso altri finanziatori	3.246	3.246
esigibili entro l'esercizio successivo	3.246	3.246
6) acconti	95.094	94.726
esigibili oltre l'esercizio successivo	95.094	94.726
7) debiti verso fornitori	428.294	735.100
esigibili entro l'esercizio successivo	428.294	735.100
12) debiti tributari	145.619	168.448
esigibili entro l'esercizio successivo	145.619	168.448
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.111	80.510
esigibili entro l'esercizio successivo	74.111	80.510
14) altri debiti	170.163	130.733
esigibili entro l'esercizio successivo	170.163	130.733
Totale debiti	2.602.543	3.229.928
E) Ratei e risconti	**572.528**	**664.222**
Totale passivo	3.866.336	4.511.580

Conto Economico Ordinario

	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.834.222	5.638.399
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	50.898	-
altri	108.851	137.362
Totale altri ricavi e proventi	159.749	137.362
Totale valore della produzione	5.993.971	5.775.761
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	495.102	565.228
7) per servizi	1.135.390	930.687
8) per godimento di beni di terzi	394.046	390.211
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	2.470.081	2.339.365
b) oneri sociali	664.441	623.879
c) trattamento di fine rapporto	166.409	131.700
e) altri costi	63.927	-
Totale costi per il personale	3.364.858	3.094.944
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	66.491	56.234
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	385.906	380.634
Totale ammortamenti e svalutazioni	452.397	436.868
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.731)	94.671
14) oneri diversi di gestione	20.022	12.034
Totale costi della produzione	5.852.084	5.524.643
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	**141.887**	**251.118**
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	213	59
Totale proventi diversi dai precedenti	213	59
Totale altri proventi finanziari	213	59
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-

	31/12/2024	31/12/2023
altri	57.105	81.119
Totale interessi e altri oneri finanziari	57.105	81.119
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	(56.892)	(81.060)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	**84.995**	**170.058**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	30.423	36.731
imposte relative a esercizi precedenti	-	78
imposte differite e anticipate	(22.171)	2.897
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.252	39.706
21) Utile (perdita) dell'esercizio	**76.743**	**130.352**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	76.743	130.352
Imposte sul reddito	8.252	39.706
Interessi passivi/(attivi)	56.892	81.060
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	141.887	251.118
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.837	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	452.398	436.868
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	458.235	436.868
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	600.122	687.986
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.731)	94.671
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	77.816	60.863
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(306.806)	(373.754)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.336)	36.922
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(91.694)	(54.841)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	142.954	245.334
Totale variazioni del capitale circolante netto	(190.797)	9.195
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	409.325	697.181
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(56.892)	(81.060)
(Imposte sul reddito pagate)	(8.252)	(39.706)
(Utilizzo dei fondi)	(8.745)	
Totale altre rettifiche	(73.889)	(120.766)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	**335.436**	**576.415**
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		

	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023
(Investimenti)	(31.686)	(247.332)
Disinvestimenti		1.115
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(62.345)	(47.639)
Disinvestimenti		39.967
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	**(94.031)**	**(253.889)**
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	4.192	313.717
(Rimborso finanziamenti)	(335.341)	(330.532)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**(331.149)**	**(16.815)**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	**(89.744)**	**305.711**
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	418.397	112.160
Danaro e valori in cassa	135	663
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	418.532	112.823
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	328.788	418.397
Danaro e valori in cassa		135
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	328.788	418.532

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

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.

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, comma 3 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

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.
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 degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.
Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

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 codice civile.
Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Commento

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

Commento

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

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

Commento

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'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile 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.

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 eventuali 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:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	3 esercizi
Avviamento	18 esercizi
Altre immobilizzazioni immateriali	5 esercizi

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.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Sindaco Unico in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

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 e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.
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.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate 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.
Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante non sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.
Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

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 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.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell’esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione “per natura” dei costi.

Debiti

I debiti non sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

I risconti 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.

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 66.491,13, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 119.579,19.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	55.623	13.000	191.470	260.093
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.022	2.168	97.178	136.368
Valore di bilancio	18.601	10.832	94.292	123.725
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	904	-	61.441	62.345
Ammortamento dell'esercizio	15.186	723	50.582	66.491
Totale variazioni	(14.282)	(723)	10.859	(4.146)
Valore di fine esercizio				
Costo	56.527	13.000	252.911	322.438
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	52.208	2.891	147.760	202.859
Valore di bilancio	4.319	10.109	105.151	119.579

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 3.669.986,35; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.139.638,56.

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

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.900	971.249	1.260.995	1.402.157	3.638.301
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	177.297	211.777	364.659	753.733
Valore di bilancio	3.900	793.952	1.049.218	1.037.498	2.884.568
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	31.734	-	31.734
Ammortamento dell'esercizio	-	112.437	109.519	163.951	385.907
Totale variazioni	-	(112.437)	(77.785)	(163.951)	(354.173)
Valore di fine esercizio					
Costo	3.900	971.249	1.292.681	1.402.157	3.669.987
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	289.734	321.296	528.610	1.139.640
Valore di bilancio	3.900	681.515	971.385	873.547	2.530.347

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Rimanenze

Introduzione

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

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	37.781	9.731	47.512
Totale	37.781	9.731	47.512

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	750.582	(77.816)	672.766	672.766	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari	190.053	(140.110)	49.943	49.943	-
Imposte anticipate	4.914	22.171	27.085	-	-
Crediti verso altri	99.261	(14.445)	84.816	51.526	33.290
Totale	**1.044.810**	**(210.200)**	**834.610**	**774.235**	**33.290**

Commento

Nella seguente tabella si elencano i crediti v/altri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso altri									
	Anticipi a fornitori terzi	30.270	8.781	-	-	6.751	32.300	2.030	7
	Depositi cauzionali per utenze	339	1.292	-	-	264	1.367	1.028	303
	Depositi cauzionali vari	31.924	-	-	-	-	31.924	-	-
	Crediti verso emittenti carte di credito	3.850	-	-	-	-	3.850	-	-
	INAIL c/anticipi	2.447	31.381	-	-	33.483	345	2.102-	86-
	Banche c/partite attive da liquidare	42	157	-	-	42	157	115	274
	Fornitori terzi Italia	30.389	64.795	-	-	81.615	13.569	16.820-	55-
	INAIL dipendenti/collaboratori	-	75.088	3.963-	-	69.823	1.302	1.302	-
	Arrotondamento	-					2	2	
	Totale	**99.261**	**181.494**	**3.963-**	**-**	**191.978**	**84.816**	**14.445-**	

Disponibilità liquide

Introduzione

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

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	418.397	(89.609)	328.788
danaro e valori in cassa	135	(135)	-
Totale	418.532	(89.744)	328.788

Ratei e risconti attivi

Introduzione

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

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Risconti attivi	5.500
	Totale	**5.500**

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

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.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	100.000	-	-	-	100.000
Riserva legale	38.417	-	13.035	-	51.452
Varie altre riserve	345.753	-	117.317	-	463.070
Totale altre riserve	345.753	-	117.317	-	463.070
Utile (perdita) dell'esercizio	130.352	(130.352)	-	76.743	76.743

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale	**614.522**	**(130.352)**	**130.352**	**76.743**	**691.265**

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	463.070
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
Differenza di quadratura	**1**
Totale	**463.070**

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

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.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	Capitale	B	100.000
Riserva legale	51.452	Capitale	A;B	51.452
Varie altre riserve	463.070	Capitale	D	463.070
Totale altre riserve	463.070	Capitale	D	463.070
Totale	**614.522**			**614.522**
Quota non distribuibile				614.522
Residua quota distribuibile				-

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Altre riserve	463.070	Capitale	
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)	Capitale	
Differenza di quadratura	**1**		
Totale	**463.070**		
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro			

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale
Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	2.908	5.837	8.745	(2.908)
Totale	**2.908**	**5.837**	**8.745**	**(2.908)**

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.017.165	(331.149)	1.686.016	650.426	1.035.590
Debiti verso altri finanziatori	3.246	-	3.246	3.246	-
Acconti	94.726	368	95.094	-	95.094
Debiti verso fornitori	735.100	(306.806)	428.294	428.294	-
Debiti tributari	168.448	(22.829)	145.619	145.619	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	80.510	(6.399)	74.111	74.111	-
Altri debiti	130.733	39.430	170.163	170.163	-
Totale	**3.229.928**	**(627.385)**	**2.602.543**	**1.471.859**	**1.130.684**

Commento

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Totale
4)	315.085	1.370.931	1.686.016

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
altri debiti									
	Clienti terzi Italia	-	37.915	-	-	35.655	2.260	2.260	-
	Fondo tesoreria INPS	-	10.787	-	-	-	10.787	10.787	-
	Debiti v/fondi previdenza	9.921	150.351	-	-	132.397	27.875	17.954	181

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	complementare								
	Debiti v/amministratori	4.693	56.260	-	-	58.877	2.076	2.617-	56-
	Sindacati c/ritenute	1.969	9.615	-	-	9.504	2.080	111	6
	Debiti per trattenute c/terzi	4.347	70.807	-	-	69.061	6.093	1.746	40
	Debiti v/emittenti carte di credito	1.001	7.023	-	-	8.097	73-	1.074-	107-
	Debiti diversi verso terzi	21	17.062	-	-	14.753	2.330	2.309	10.995
	Personale c/retribuzioni	108.782	1.992.922	-	-	1.984.968	116.736	7.954	7
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	**130.734**	**2.352.742**	**-**	**-**	**2.313.312**	**170.163**	**39.429**	

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

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

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Ratei passivi	310
	Risconti passivi bonus sud	133.106
	Risconti passivi 4.0 NO TAB A	92.543
	Risconti passivi 4.0 TAB A	346.569
	Totale	**572.528**

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

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'art. 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

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonche' delle imposte direttamente connesse agli stessi, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c. Il prezzo complessivo, ove ritenuto necessario in quanto rilevante, è stato allocato a ciascuna unità elementare di contabilizzazione secondo le varie disposizioni previste dall'OIC 34.
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.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
		Prestazioni di servizi	49.883
		Canoni per prestazioni	5.784.339
		Totale	**5.834.222**
	Contributi in conto esercizio		
		Contributi in conto esercizio impon.	33.288
		Contributi c/esercizio imp.solo IRAP	17.610
		Totale	**50.898**
	Ricavi e proventi diversi		

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024
		Rivalsa costi diversi	16.470
		Risarcim.danni perdita prodotti/sinistri	650
		Sopravv.attive da gestione ordin.impon.	6.312
		Contributi c/impianti non imponibili	65.372
		Contributi in conto impianti	16.801
		Arrotondamenti attivi diversi	596
		Altri ricavi e proventi imponibili	2.651
		Arrotondamento	(1)
		Totale	**108.851**

Costi della produzione

Commento

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, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024
6)	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
		Acquisti materiali di consumo	736
		Acq.materiali di consumo (att.servizi)	71.384
		Oneri accessori su acquisti (att.serv.)	177
		Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	5.951

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024
		Acq.beni strum.inf.516,46 tel.fissa/mob.	1.074
		Attrezzatura minuta	221
		Materiali manutenzioni diverse	5.755
		Acquisto supporti informatici	481
		Indumenti da lavoro	12.287
		Acquisto dispositivi di sicurezza	492
		Materiale vario di consumo	17.162
		Sop.pass.inded.no IRAP acq.ev.str/es.pr.	1.557
		Carburanti e lubrificanti automezzi	377.824
		Arrotondamento	1
		Totale	**495.102**
7)	Costi per servizi		
		Lavorazioni di terzi (att.servizi)	238.720
		Altri servizi per la produzione	9.722
		Trasporti su acquisti	1.523
		Trasporti di terzi (attività servizi)	1.050
		Spese telefoniche ordinarie	392
		Spese telefoniche radiomobili	6.329
		Energia elettrica	13.085
		Acqua potabile	7.121
		Pulizia locali	13.000
		Spese manut.impianti e macchin.propri	4.080
		Spese manutenzione attrezzature proprie	241
		Altre spese manutenzione beni propri	2.735
		Spese manut.su immobili di terzi	24.920
		Premi di assicurazione automezzi	90.020
		Spese manutenzione automezzi propri	249.778
		Spese manutenzione automezzi di terzi	397
		Canoni manutenzione automezzi propri	12.304

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024
		Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	70.527
		Consulenze tecniche	700
		Consulenze legali	4.536
		Consulenze afferenti diverse	18.975
		Rimb.spese lavorat.autonomi afferenti	1.661
		Contrib.cassa previd.lav.aut.affer.	674
		Contr.cassa prev.cons.ammin.fisc.(ordin)	3.085
		Lav.aut.occas/assoc.in partecip.affer.	288
		Compensi ammin.non soci professionisti	12.000
		Compensi amministr.non soci co.co.co	118.583
		Compensi sindaci professionisti	4.000
		Contrib.cassa previd.sindaci profession.	160
		Contrib.previd.ammin.non soci co.co.co	27.722
		Acc.to TFM ammin.soci co.co.co SP ded.	3.929
		Pubblicità, inserz. e affissioni ded.	17.831
		Sp.alberghi,rist(rappr.con limite ricavi)	3.018
		Spese di viaggio	374
		Spese rappres.deduc.(con limite ricavi)	418
		Spese postali	4
		Altre spese amministrative	1.462
		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	42.249
		Premi di assicurazioni obbligatorie	14.742
		Servizi di vigilanza	22.385
		Vidimazioni e certificati	310
		Assistenza software	2.850
		Spese generali varie	85
		Ricerca, formazione e addestramento	26.940

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024
		Servizi di terzi mensa aziendale	58.612
		Commissioni e spese bancarie	1.851
		Arrotondamento	2
		Totale	**1.135.390**
8)	Costi per godimento di beni di terzi		
		Canoni locazione immobili deducibili	100.559
		Spese condominiali e varie ded. immobili di terzi	832
		Can./spese access.noleg.veicoli deduc.	181.064
		Canoni noleggio impianti e macchinari	51.102
		Canoni noleggio attrezzature	40.415
		Canoni per utilizzo licenze software	19.708
		Sop.pas.ind.no IRAP b.terzi ev.str/es.pr	366
		Totale	**394.046**
a)	Salari e stipendi		
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	2.469.931
		Indenn.trasf.e altri rimb.spese dip.ord.	150
		Totale	**2.470.081**
b)	Oneri sociali		
		Contributi INPS dipendenti ordinari	539.664
		Contrib.altri enti previd/ass.dip.ordin.	55.138
		Premi INAIL	69.639
		Totale	**664.441**
c)	Trattamento di fine rapporto		
		Quote TFR dipend.ordin.(tesoreria INPS)	166.409
		Totale	**166.409**
e)	Altri costi per il personale		
		Altri costi per il personale dipendente	63.927
		Totale	**63.927**

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
		Amm.to civil.dir.brev.ind.e util.op.ing.	11
		Amm.to civilistico avviamento	723
		Amm.to civilistico software capitalizz.	15.175
		Amm.to civil.spese manut.da ammort.	47.689
		Amm.to civil.altre spese pluriennali	2.893
		Totale	**66.491**
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
		Amm.civilistico imp.di condizionamento	143
		Amm.civilistico imp.idrotermosanitari	132
		Amm.to civilistico impianti specifici	42.239
		Amm.to civilistico macchinari automatici	55.996
		Amm.to civil.altri impianti e macchinari	13.928
		Amm.to civil.attr.spec.ind.comm.agric.	109.320
		Amm.to civilistico attrez.varia e minuta	199
		Amm.to civilistico mobili e arredi	591
		Amm.to civil.mobili e macchine da uffic.	504
		Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	2.477
		Amm.to civilistico telefonia mobile	289
		Amm.to civilistico automezzi	159.631
		Amm.to civilistico altri beni materiali	458
		Arrotondamento	(1)
		Totale	**385.906**
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
		Rim.finali mat.prime,sussid.e di	(47.512)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024
		consumo	
		Rim.iniz.mat.prime, sussid.e di consumo	37.781
		Totale	**(9.731)**
14)	Oneri diversi di gestione		
		Differenza di arrotondamento all' EURO	1
		Altre spese automezzi	517
		Multe automezzi	54
		Omaggi con val.unit.inf.lim.art.108 c.2	2.672
		Valori bollati	16
		Diritti camerali	617
		Imposta di registro e concess. govern.	236
		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	3.325
		Altre imposte e tasse indirette ded.	42
		Imposta di bollo	325
		Spese, perdite e sopravv.passive inded.	25
		Sanzioni, penalità e multe	5.065
		Contributi associativi versati	2.450
		Cancelleria varia	1.512
		Arrotondamenti passivi diversi	592
		Penalità e risarcimenti passivi	502
		Costi e spese diverse	165
		Sopravv.pas.ded.oneri div.gest.ev.str.	1.907
		Arrotondamento	(1)
		Totale	**20.022**

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024
	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese		
		Interessi attivi su c/c bancari	213
		Totale	**213**
	Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese		
		Interessi passivi bancari	16.582
		Commissioni disponibilità fondi	6.000
		Interessi passivi su mutui	22.056
		Interessi passivi commerciali	22
		Inter.pass.di mora pagati (rilev.ROL)	12.258
		Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	186
		Arrotondamento	1
		Totale	**57.105**

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

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

Introduzione

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

Introduzione

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

Introduzione

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 relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024
	Imposte correnti sul reddito d'esercizio		
		IRES corrente	23.754
		IRAP corrente	6.669
		Totale	**30.423**
	Imposte differite e anticipate sul reddito d'esercizio		
		IRES anticipata di competenza	(22.171)
		Totale	**(22.171)**
	Utile (perdita) dell'esercizio		
		Conto economico	76.743
		Totale	**76.743**

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	112.854	-

	IRES	IRAP
Differenze temporanee nette	(112.854)	-
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(4.915)	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(22.171)	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(27.086)	-

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdite d'esercizio (per imputazione autom. imp.antic.)	1	-	1	24,00	1	-	-
Amm.to indeduc. beni mobili strum.imposte anticipate IRES	585	195	780	24,00	188	-	-
Spese manutenzione eccedenti quota deducibile	-	92.185	92.185	24,00	22.124	-	-
Interessi passivi di mora pagati da es.preced.rilev. ROL (coll.445)	19.888	-	19.888	24,00	4.773	-	-

Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)

	Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
Perdite fiscali						
di esercizi precedenti	1			1		
Totale perdite fiscali	1			1		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	1	24,00	1	1	24,00	1

Commento

	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
Imposte anticipate				
Amm.to indeduc. beni mobili strum.imposte anticipate IRES	585	141	780	188
Spese manutenzione eccedenti quota deducibile	-	-	92.185	22.124
Interessi passivi di mora pagati da es.preced.rilev.ROL (coll.445)	19.888	4.773	19.888	4.773
Totale imposte anticipate	20.473	4.914	112.853	27.085
Imposte differite				
Totale imposte differite	-	-	-	-
Imposte anticipate su perdite ed eccedenza ACE				
- dell'esercizio		1		1
- degli esercizi precedenti		-		-
Differenze temporanee imponibili/deducibili nette	20.473	4.915	112.853	27.086
Effetto netto sul risultato d'esercizio		2.896-		22.171
Effetto netto sul patrimonio netto	-	-	-	-
Differenze temporanee escluse dal				

	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
calcolo delle imposte anticipate				
Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte differite				

Inoltre, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25, viene riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	84.995	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	20.399	
Saldo valori contabili IRAP		3.506.745
Aliquota teorica (%)		2,93
Imposta IRAP		102.748
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
Totale differenze temporanee imponibili	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	92.380	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
Totale differenze temporanee deducibili	92.380	-
Var.ni permanenti in aumento	12.062	152.446
Var.ni permanenti in diminuzione	90.463	65.372
Totale imponibile	98.974	3.593.819
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	-	
Altre deduzioni rilevanti IRAP		3.366.222
Totale imponibile fiscale	98.974	227.597

	IRES	IRAP
Totale imposte correnti reddito imponibile	23.754	6.669
Detrazioni / I rata acconto figurativo (solo IRAP)	-	-
Imposta netta	23.754	6.669
Aliquota effettiva (%)	27,95	0,19

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Commento

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 nonchè 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

Introduzione

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

Dati sull'occupazione

Introduzione

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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	3	79	82

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	130.583

Compensi al revisore legale o società di revisione

Introduzione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	4.000	4.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

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

Introduzione

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

Introduzione

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

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

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Introduzione

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

Commento

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

Introduzione

Ai sensi dell’art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all’altrui attività di direzione e coordinamento.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio ammontante ad € 76.743,06:

- euro 7.674,31 alla riserva “Fondo Sviluppo nuovi Investimenti e/o rinnovo beni mobili e immobili”;
- euro 7.674,31 alla riserva “Fondo esigenze straordinarie e impreviste”;
- euro 7.674,31 alla riserva “Fondo per il sostegno alle attivitaà sociali e culturali in materia di tutela dell’ambiente”;
- euro 53.720,13 al fondo riduzione tassa smaltimento rifiuti solidi urbani del Comune di Nuoro.

Nota integrativa, parte finale

Commento

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 31/12/2024 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
NUORO, 10/06/2025
Firmato
L’Amministratore Unico
Sedda Luisa Anna