

TECNOSERVICECAMERE S.C.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2024**

Dati anagrafici	
Sede in	Roma
Codice Fiscale	04786421000
Numero Rea	ROMA 803107
P.I.	04786421000
Capitale Sociale Euro	1.318.941 i.v.
Forma giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	811000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	24.673	55.821
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.108	1.386
Totale immobilizzazioni immateriali	25.781	57.207
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.042.528	1.074.302
2) impianti e macchinario	30.627	43.318
3) attrezzature industriali e commerciali	15.906	20.632
4) altri beni	34.856	30.499
Totale immobilizzazioni materiali	1.123.917	1.168.751
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	836	836
Totale partecipazioni	836	836
3) altri titoli	2.606.128	4.066.833
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.606.964	4.067.669
Totale immobilizzazioni (B)	3.756.662	5.293.627
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	43.083	51.909
3) lavori in corso su ordinazione	70.099	155.512
Totale rimanenze	113.182	207.421
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.074.790	1.984.853
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	2.074.790	1.984.853
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.583	16.004
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	7.583	16.004
5-ter) imposte anticipate	89.329	90.077
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.137	57.197
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	106.137	57.197
Totale crediti	2.277.839	2.148.131
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	2.465.445	1.976.279
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.465.445	1.976.279
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.541.785	3.661.578

2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	1.185	1.794
Totale disponibilità liquide	5.542.970	3.663.372
Totale attivo circolante (C)	10.399.436	7.995.203
D) Ratei e risconti	171.988	168.329
Totale attivo	14.328.086	13.457.159
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.318.941	1.318.941
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	133.923	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	171.117	158.257
V - Riserve statutarie	3.098.760	2.854.436
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva avanzo di fusione	315.348	315.348
Varie altre riserve	77.644	77.643
Totale altre riserve	392.992	392.991
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	364.112	257.183
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(6.922)	(56.369)
Totale patrimonio netto	5.472.923	4.925.439
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	360.678	363.553
Totale fondi per rischi ed oneri	360.678	363.553
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.469.537	4.485.876
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	93.777
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	93.777
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.039.703	1.672.553
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	2.039.703	1.672.553
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.150	173.855
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	189.150	173.855
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	736.544	713.984
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	736.544	713.984
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.059.551	1.028.122
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	1.059.551	1.028.122
Totale debiti	4.024.948	3.682.291

E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	14.328.086	13.457.159

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.545.501	17.797.395
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(85.414)	(7.898)
5) altri ricavi e proventi		
altri	27.291	1.796
Totale altri ricavi e proventi	27.291	1.796
Totale valore della produzione	18.487.378	17.791.293
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	826.790	787.539
7) per servizi	3.944.312	3.478.582
8) per godimento di beni di terzi	235.564	196.901
9) per il personale		
a) salari e stipendi	9.087.717	9.141.494
b) oneri sociali	2.453.473	2.438.973
c) trattamento di fine rapporto	609.036	588.436
e) altri costi	3.066	2.618
Totale costi per il personale	12.153.292	12.171.521
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31.425	35.935
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	70.515	67.940
Totale ammortamenti e svalutazioni	101.940	103.875
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.826	(18.126)
14) oneri diversi di gestione	942.420	831.317
Totale costi della produzione	18.213.144	17.551.609
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	274.234	239.684
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	83.123	56.071
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	53.582	46.032
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	158.516	91.127
Totale proventi diversi dai precedenti	158.516	91.127
Totale altri proventi finanziari	295.221	193.230
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	268	1.072
Totale interessi e altri oneri finanziari	268	1.072
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	294.953	192.158
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	569.187	431.842
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	204.277	171.224
imposte relative a esercizi precedenti	50	732
imposte differite e anticipate	748	2.703
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	205.075	174.659
21) Utile (perdita) dell'esercizio	364.112	257.183

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	364.112	257.183
Imposte sul reddito	205.075	174.659
Interessi passivi/(attivi)	(294.953)	(192.157)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	274.234	239.685
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	609.036	588.436
Ammortamenti delle immobilizzazioni	101.940	103.875
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	710.976	692.311
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	985.210	931.996
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	94.239	(10.228)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(89.937)	8.266
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	367.150	(292.917)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.659)	(56.931)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	(8.697)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(79.559)	(45.217)
Totale variazioni del capitale circolante netto	288.234	(405.724)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.273.444	526.272
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	294.953	192.157
(Imposte sul reddito pagate)	(189.780)	(222.315)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(628.250)	(252.535)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(523.077)	(282.693)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	750.367	243.579
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(25.681)	(29.313)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	1	(1)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(52.088)	(56.071)
Disinvestimenti	1.512.793	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(489.166)	(1.976.279)

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	945.859	(2.061.664)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	183.372	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	183.372	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.879.598	(1.818.085)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.661.578	5.479.402
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.794	2.056
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.663.372	5.481.458
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.541.785	3.661.578
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.185	1.794
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.542.970	3.663.372
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

In particolare, il bilancio chiuso al 31 dicembre 2024 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C..

Il presente bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto economico, dal Rendiconto Finanziario, dalla presente Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi l'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art.2427 del Codice Civile (così come modificato dal D. Lgs.139/2015), dalle disposizioni del D. Lgs. 127/1991 o da altre leggi precedenti. Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge. Inoltre, come previsto dalla nuova disciplina, non sono rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservazione abbia effetti irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocate all'apposita riserva di patrimonio netto. In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Principi di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

PROSPETTIVA DELLA 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 (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

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

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

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 10%

Attrezzature industriali e commerciali: 35%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Titoli immobilizzati

I titoli di debito immobilizzati, sono stati valutati al costo specificamente sostenuto, incrementato annualmente per la parte di proventi di competenza divenuti certi contrattualmente.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione ed

il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di tali rimanenze è determinato con il metodo del costo medio. I lavori in corso di esecuzione sono iscritti in base al criterio dello stato di avanzamento, tenendo comunque conto di eventuali perdite a finire già conosciute, mentre per quanto riguarda i servizi infrannuali sono valutati al costo.

Titoli attivo circolante

I titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo di acquisto ovvero al valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti non sono stati valutati con il criterio del costo ammortizzato ma sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo in quanto hanno scadenza inferiore ai 12 mesi.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverteranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi futuri.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti non sono stati valutati secondo il criterio del costo ammortizzato ma sono stati rilevati al valore nominale in quanto inferiori ai 12 mesi.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica. Ai sensi del nuovo principio contabile OIC 34 che disciplina i criteri della valutazione dei ricavi si evidenzia che i ricavi per prestazioni extra canoni sono separatamente contabilizzati, che i ricavi da contratti in convenzione sono oggetto di verifica, revisione ed aggiornamento dei preventivi di spesa sulla base della metodologia di tariffazione e di definizione dei prezzi dei servizi erogati coerentemente con le linee guida Unioncamere previste per le società "in house" del sistema camerale e con le procedure contabili di rendicontazione previste per la fatturazione dei servizi in esenzione di IVA. Per quanto riguarda i contratti con i consorziati sono inoltre contabilizzati congruagli ai sensi dell'art. 10 comma 2 DPR 633/72.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €25.781 (€57.207 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	388.353	5.000	393.353
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	332.532	3.614	336.146
Valore di bilancio	55.821	1.386	57.207
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	31.148	278	31.426
Totale variazioni	(31.148)	(278)	(31.426)
Valore di fine esercizio			
Costo	388.353	5.000	393.353
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	363.680	3.892	367.572
Valore di bilancio	24.673	1.108	25.781

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €1.123.917 (€1.168.751 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.279.133	136.448	160.420	354.298	1.930.299
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	204.831	93.130	139.788	323.799	761.548
Valore di bilancio	1.074.302	43.318	20.632	30.499	1.168.751
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	0	7.896	27.943	35.839

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	10.158	10.158
Ammortamento dell'esercizio	31.774	12.691	12.622	13.428	70.515
Totale variazioni	(31.774)	(12.691)	(4.726)	4.357	(44.834)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.279.133	136.448	168.316	350.427	1.934.324
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	236.605	105.821	152.410	315.571	810.407
Valore di bilancio	1.042.528	30.627	15.906	34.856	1.123.917

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Terreni e fabbricati"

In data 17.05.2017 è stato acquistato un immobile a Torino in via Perugia n. 62 adibito ad ufficio al prezzo di 1.100.000. Ai fini dell'ammortamento in ottemperanza all'OIC 16 è stato scorporato il valore del terreno utilizzando il calcolo forfettario del 20% da attribuire al terreno in linea con la norma fiscale. L'ammortamento è stato calcolato sul costo al netto del terreno.

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €34.856 si riferisce a mobili e arredi e macchine elettroniche d'ufficio non ancora interamente ammortizzate.

Operazioni di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

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

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €836 (€836 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €2.606.128 (€4.066.833 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	836	836	4.066.833
Valore di bilancio	836	836	4.066.833
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	0	52.088
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	1.512.793
Totale variazioni	0	0	(1.460.705)
Valore di fine esercizio			

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Costo	836	836	2.606.128
Valore di bilancio	836	836	2.606.128

Partecipazioni in altre imprese

Nel corso del 2020 la società ha acquisito 100 azioni della società Infocamere S.c.p.A. con una partecipazione iscritta al costo di € 836. Tale partecipazione è ritenuta di primario interesse per la società in quanto è la più importante del sistema camerale. Con Infocamere vi è un rapporto bilaterale, da un lato per servizi da noi affidati per supporto generale ai servizi informatici e consulenza privacy e dall'altro l'affidamento alla nostra società di servizi di Global service su alcune sedi.

Titoli di debito - polizze di capitalizzazione

La società detiene le seguenti polizze di capitalizzazione:

- con HDI ASSICURAZIONI SPA Banca Sella, contratto di un prodotto assicurativo CBA VALORE CAPITAL, n. polizza 9300197360 sottoscritta in data 28.11.2020 totale premi versati € 2.000.000 scadenza 28.11.2030; tasso di rivalutazione 1,43%. L'importo al 31.12.2024 iscritto in bilancio é di € 2.124.050. La penale di riscatto è calcolata moltiplicando il capitale maturato per la percentuale di penalizzazione indicata nel contratto; a partire dal secondo anno è pari al 1,5%, terzo 1%, 4° anno 0,5%, si riduce a zero dal quinto anno;
- con ZURICH ora GAMA LIFE, contratto di polizza assicurativa n. 1246139 data decorrenza 28.02.2020 durata del contratto 10 anni, totali premi versati 450.000. L'importo al 31.12.2024 iscritto in bilancio é di € 482.077; il tasso annuo di rendimento netto nel 2024 è stato pari all'1,85%. Penale di riscatto per secondo anno è 1,5% del capitale maturato, si riduce a zero il quinto anno. Il valore di riscatto è pari al premio investito nella Gestione Separata (al netto dei premi corrispondenti ad eventuali riscatti parziali) rivalutato fino alla data di richiesta di riscatto, al netto di un importo fisso pari a 100 €; l'importo così calcolato, viene scontato ad un tasso pari alla differenza, se positiva, tra il Rendistato del mese antecedente la richiesta di riscatto e il Rendistato del mese antecedente alla data di decorrenza per un periodo di 5 anni o per il periodo intercorrente tra il momento della richiesta di riscatto e la settima ricorrenza annuale, se inferiore;

Si precisa che in data 10/07/2024 è avvenuto il riscatto totale della polizza detenuta con la Società Cattolica Assicurazione S.p.a. per complessivi € 1.522.535,44 di cui € 1.512.793 valore della polizza a bilancio oltre agli interessi maturati nell'anno. I dettagli del contratto erano i seguenti: contratto di capitalizzazione finanziaria n. 106855, decorrenza 28.12.2016, totale premi versati € 1.350.000; la durata del contratto era di 10 anni. Non è stata applicata nessuna penale di riscatto avendo superato i cinque anni dalla stipula del contratto.

Immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, non ci sono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono rappresentate da materiali utilizzati per le pulizie e le manutenzioni, dislocati tra le diverse unità locali presso i soci sul territorio nazionale.

Le rimanenze dei lavori in corso su ordinazione, valutate in base allo stato avanzamento lavori, sono rappresentate da commesse di ingegneria di durata pluriennale commissionate dai soci Camere di Commercio.

I servizi in corso di lavorazione riguardano commesse infrannuali a cavallo d'anno valutate al costo.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €113.182 (€207.421 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	51.909	(8.826)	43.083
Lavori in corso su ordinazione	155.512	(85.413)	70.099
Totale rimanenze	207.421	(94.239)	113.182

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €2.277.839 (€2.148.131 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	2.097.696	0	2.097.696	22.906	2.074.790
Crediti tributari	7.583	0	7.583		7.583
Imposte anticipate			89.329		89.329
Verso altri	106.137	0	106.137	0	106.137
Totale	2.211.416	0	2.300.745	22.906	2.277.839

La voce "Crediti verso clienti" è così composta:

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti	2.389.764
Fondo svalutazione crediti	-22.906
Fatture da emettere	474.313
Note credito da emettere per conguaglio soci	-766.381
Totale	2.074.790

La voce "Crediti verso altri", è costituita principalmente da crediti verso Inarcassa, INPS, INAIL, da crediti verso dipendenti per anticipo trasferte e da crediti diversi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

I crediti verso clienti iscritti in bilancio hanno scadenza non superiore ai 12 mesi, e non incorporano, pertanto, alcuna componente finanziaria. Non ci sono crediti con scadenza superiore ai cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.984.853	89.937	2.074.790	2.074.790	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.004	(8.421)	7.583	7.583	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	90.077	(748)	89.329			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	57.197	48.940	106.137	106.137	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.148.131	129.708	2.277.839	2.188.510	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti in bilancio sono esclusivamente nazionali.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a €2.465.445 (€1.976.279 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	1.976.279	489.166	2.465.445
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.976.279	489.166	2.465.445

Altri titoli

La società per ottimizzare la gestione della liquidità a breve ha sottoscritto i seguenti titoli:

Titoli di Stato entro 12 mesi

- Acquisto 12/01/2024 BOT 14/01/25 V.N. 250.000,00 prezzo 96,753 scadenza 14/01/2025 controvalore lordo € 241.882,50 - commissioni € 9,00 spese banca € 4,50 Codice ISIN titolo IT0005580003;
- Acquisto 18/06/2024 BOT 14/02/2025 V.N. 250.000,00 prezzo 97,6755240 scadenza 14/02/2025 controvalore lordo € 244.188,81 - commissioni € 9,00 spese banca € 4,50 Codice ISIN titolo IT0005582868;
- Acquisto 29/07/2024 BOT 14/03/25 V.N. 300.000,00 prezzo 97,923 scadenza 14/03/2025 controvalore lordo € 293.769,0050 - commissioni € 9,00 spese banca € 4,50 Codice ISIN titolo IT0005586349;
- Acquisto 13/12/2024 BOT 14/02/25 V.N. 300.000,00 prezzo 99,575 scadenza 14/02/2025 controvalore lordo € 298.725,00 - commissioni € 9,00 spese banca € 4,50 Codice ISIN titolo IT0005586349.

Titoli di Stato oltre 12 mesi

- Acquisto 29/07/2024 di BTP 15/08/2025 V.N. 300.000 prezzo 97,869866 Scadenza 15/08/2025 Controvalore lordo € 293.609,60 - cedola annua 1,20% - commissioni € 16,50 spese banca € 5,50 Codice ISIN titolo IT0005493298;
- Acquisto 29/07/2024 di BTP 01/12/2028 V.N. 300.000 prezzo 98,72 Scadenza 01/12/2028 Controvalore lordo € 296.160,00 - cedola annua 2,80% - commissioni € 16,50 spese banca € 5,50 Codice ISIN titolo IT0005340929;
- Acquisto 29/07/2024 di BTP 01/08/2029 V.N. 300.000 prezzo 98,72 Scadenza 01/08/2029 Controvalore lordo € 297.109,64 - cedola annua 3% - commissioni € 16,50 spese banca € 5,50 Codice ISIN titolo IT0005365165.

Time Deposit presso Cassa di Risparmio Di Asti S.p.a.

- Time Deposit N.2023/001 dal 06/03/2023 al 31/03/2025 € 500.000 al tasso annuo del 3.000%.

Commissioni per l'acquirente: zero, tasso annuo creditore nominale applicato in caso di estinzione anticipata: 0,012%.

Periodicità di liquidazione degli interessi: annuale.

Sono stati chiusi alla scadenza i seguenti Time Deposit:

- Time Deposit N.2023/002 dal 06/03/2023 al 06/03/2024 € 400.000 al tasso annuo del 2,500%;
- Time Deposit N.2023/003 dal 06/03/2023 al 06/03/2024 € 300.000 al tasso annuo del 2,500%;
- Time Deposit N.2023/004 dal 06/03/2023 al 06/03/2024 € 300.000 al tasso annuo del 2,500%;

Commissioni per l'acquirente: zero, tasso annuo creditore nominale applicato in caso di estinzione anticipata: 0,012%.

Periodicità di liquidazione degli interessi: a scadenza.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €5.542.970 (€3.663.372 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.661.578	1.880.207	5.541.785
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	1.794	(609)	1.185
Totale disponibilità liquide	3.663.372	1.879.598	5.542.970

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €171.988 (€168.329 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	46.032	(9.705)	36.327
Risconti attivi	122.297	13.364	135.661
Totale ratei e risconti attivi	168.329	3.659	171.988

Composizione dei risconti attivi

Descrizione	Importo
Polizze assicurative	24.340
Canoni assistenza	17.947
Altri costi per il personale	50.122
Attrezzature pluriennali	4.164
Altri	429
Servizi divis. Service	38.659
Totale	135.661

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €5.472.923 (€4.925.439 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	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	1.318.941	0	0	0	0	0		1.318.941
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	133.923	0	0		133.923
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	158.257	0	0	12.860	0	0		171.117
Riserve statutarie	2.854.436	0	0	244.324	0	0		3.098.760
Altre riserve								
Riserva avanzo di fusione	315.348	0	0	0	0	0		315.348
Varie altre riserve	77.643	0	0	1	0	0		77.644
Totale altre riserve	392.991	0	0	1	0	0		392.992
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	257.183	0	(257.183)	0	0	0	364.112	364.112
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(56.369)	0	0	49.447	0	0		(6.922)
Totale patrimonio netto	4.925.439	0	(257.183)	440.555	0	0	364.112	5.472.923

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva conguaglio prezzo azioni soci recedenti	77.643
Riserva arrotondamenti euro	1
Totale	77.644

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.318.941	0	0	0	0	0		1.318.941
Riserva legale	149.787	0	0	8.470	0	0		158.257
Riserve statutarie	2.693.506	0	0	160.930	0	0		2.854.436

Altre riserve								
Riserva avanzo di fusione	315.348	0	0	0	0	0		315.348
Varie altre riserve	77.643	0	0	0	0	0		77.643
Totale altre riserve	392.991	0	0	0	0	0		392.991
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	257.183	257.183
Riserva negativa per azioni proprie di portafoglio	(56.369)	0	0	0	0	0		(56.369)
Totale Patrimonio netto	4.498.856	0	0	169.400	0	0	257.183	4.925.439

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.318.941	CAPITALE		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	133.923	CAPITALE	B, C	133.923	0	0
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	171.117	UTILI	B	171.117	0	0
Riserve statutarie	3.098.760	UTILI	A, B, D	3.098.760	0	0
Altre riserve						
Riserva avanzo di fusione	315.348	UTILI	A, B	315.348	0	0
Varie altre riserve	77.644		A, B, D	77.644	0	0
Totale altre riserve	392.992			392.992	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(6.922)			(6.922)	0	0
Totale	5.108.811			3.789.870	0	0
Quota non distribuibile				3.789.870		

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

Si precisa che la riserva statutaria non è disponibile per la parte corrispondente all’ammontare della Riserva Negativa Azioni Proprie al fine di aumentare il capitale sociale a titolo gratuito, acquistare altre azioni proprie, coprire perdite, calcolare il limite quantitativo di emissione di obbligazioni.

La riserva "avanzo da fusione" è così composta:

	Descrizione	Importo
1	Riserva avanzo di fusione	195.669
2	Riserva avanzo di concambio	119.679

Vi ricordiamo che ai sensi dell'art. 34.2 dello Statuto, la Società non può distribuire utili sotto qualsiasi forma ai consorziati. Le riserve statutarie accolgono, per contro, il Fondo Investimenti Futuri, che ammonta, al 31 dicembre 2024, ad € 3.098.760 formatosi con gli utili non distribuibili come indicato da Statuto che devono essere reinvestiti ad esempio per lo sviluppo di progetti che siano ritenuti d'interesse e utilità per la generalità dei soci.

Ai sensi delle modifiche apportate dal Dlgs 139/2015 le azioni proprie non sono più iscritte nello stato patrimoniale ma iscritte a diretta riduzione del Patrimonio netto alimentando l'apposita riserva negativa per azioni proprie in portafoglio.

Fondi per rischi e oneri

Nel corso del 2024 sono state cedute n. 101.457 azioni proprie al socio Camera di Commercio di Roma al valore di euro 1,84 cadauna. Per la differenza tra il valore nominale e il prezzo di vendita è stata alimentata la riserva sovrapprezzo azioni.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €360.678 (€363.553 nel precedente esercizio).

In particolare, la voce è costituita dal fondo (decrementato per l'utilizzo nell'esercizio per un valore di € 2.875) prudenzialmente stanziato a fronte dei rischi indotti da possibili contenziosi riguardanti il personale dipendente, è stato altresì tenuto conto di possibili rettifiche dei ricavi sulla base di quanto previsto dall'OIC 34 sui ricavi.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	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	0	0	0	363.553	363.553
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	2.875	2.875
Totale variazioni	0	0	0	(2.875)	(2.875)
Valore di fine esercizio	0	0	0	360.678	360.678

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €4.469.537 (€4.485.876 nel precedente esercizio).

La voce - Accantonamenti - comprende le quote TFR maturate per il personale che ha mantenuto il TFR in azienda comprensive della quota rivalutazione del fondo calcolata secondo le vigenti disposizioni normative.

La voce - Utilizzi - comprende le liquidazioni del TFR relativamente ad anticipi o cessazione del rapporto di lavoro e il pagamento dell'imposta sostitutiva.

- Per il personale che non ha mantenuto il TFR in azienda si è provveduto ad effettuare gli accantonamenti ai relativi fondi prescelti, la contropartita di debito è esposta nei debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale relativamente alla quota periodica ancora da liquidare al 31.12.2024.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.485.876
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	550.119
Utilizzo nell'esercizio	598.920
Altre variazioni	32.462
Totale variazioni	(16.339)
Valore di fine esercizio	4.469.537

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €4.024.948 (€3.682.291 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	93.777	(93.777)	0
Debiti verso fornitori	1.672.553	367.150	2.039.703
Debiti tributari	173.855	15.295	189.150
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	713.984	22.560	736.544
Altri debiti	1.028.122	31.429	1.059.551
Totale	3.682.291	342.657	4.024.948

I debiti verso fornitori sono debiti di natura commerciale.

Gli altri debiti sono costituiti principalmente da debiti verso dipendenti per ratei da liquidare.

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Acconti	93.777	(93.777)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.672.553	367.150	2.039.703	2.039.703	0	0
Debiti tributari	173.855	15.295	189.150	189.150	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	713.984	22.560	736.544	736.544	0	0
Altri debiti	1.028.122	31.429	1.059.551	1.059.551	0	0
Totale debiti	3.682.291	342.657	4.024.948	4.024.948	0	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono interamente costituiti verso creditori nazionali.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

Non sono presenti ratei e risconti passivi.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi servizi Ingegneria	2.197.554
Ricavi servizi Global Service	17.089.860
Rettifiche conguagli ai soci	(741.913)
Totale	18.545.501

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	18.545.501
Totale	18.545.501

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €27.291 (€1.796 nel precedente esercizio), sostanzialmente rappresentati dal contributo Fondo Impresa.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Altri ricavi e proventi	1.796	25.495	27.291
Totale altri	1.796	25.495	27.291
Totale altri ricavi e proventi	1.796	25.495	27.291

Costi della produzione

Per materie prime, sussidiarie e di consumo

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono iscritti nel conto economico per € 826.790 (€ 787.539 nel precedente esercizio).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €3.944.312 (€3.478.582 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Costi per servizi Ingegneria	693.138	148.258	841.396
Costi per servizi Global Service	2.235.059	358.502	2.593.561
Costi per servizi generali	550.385	(41.030)	509.355
Totale	3.478.582	465.730	3.944.312

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 235.564 (€196.901 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e noleggi	196.901	38.663	235.564
Totale	196.901	38.663	235.564

Costi per il personale

I costi del personale sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 12.153.292 (€ 12.171.521 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €942.420 (€ 831.317 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	12.803	13.749	26.552
ICI/IMU	13.371	(1)	13.370
Imposta di registro	835	(171)	664
IVA indetraibile	731.036	51.404	782.440
Diritti camerali	7.940	721	8.661
Altri oneri di gestione	65.332	45.401	110.733
Totale	831.317	111.103	942.420

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono principalmente costituiti da:

- Interessi attivi su titoli iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie €83.123;
- Interessi attivi bancari €158.516;
 - Interessi attivi su titoli iscritti nell'attivo circolante (P.C.T. e proventi da titoli di Stato) € 53.582.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non ci sono proventi da partecipazioni.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

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

L'ammontare degli oneri finanziari è pari a € 268,00.

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	141.890	50	748	0	
IRAP	62.387	0	0	0	
Totale	204.277	50	748	0	0

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita e sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate'".

Imposte anticipate	Valore al 31/12/2023	Tax rate 2023	Prepagate al 31/12/2023	Incremento decrementi 2024	Valore al 31/12/2024	Tax rate 2024	Prepagate al 31/12/2024
Fondi rischi ed oneri	363.553	24,00%	87.253	-2.875	360.678	24,00%	86.563
certificazione bilancio	10.500	24,00%	2.520		10.500	24,00%	2.520
imposta di bollo	1.268	24,00%	304	-242	1.026	24,00%	246
	375.321		90.077	-11.262	372.204		89.329

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	372.204
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	(372.204)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(90.077)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	748

	IRES
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(89.329)

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Il seguente prospetto, redatto sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, permette di riconciliare l'aliquota ordinaria Ires con l'aliquota effettiva.

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	569.187	
Onere fiscale teorico (%)	24%	136.605
Differenze permanenti in aumento senza determinazione imposte anticipate		
Spese telefoniche	4.230	
Altre indeducibilità	26.945	
imposte indeducibili	0	
Differenze temporanee in aumento /diminuzione		
Certificazione Bilancio 2024	10.500	
Certificazione bilancio anno 2023	-10.500	
Accantonamento fondo rischi	0	
Utilizzo fondo rischi	-2.875	
Compensi amministratori		
Imposta di bollo pagata nel 2024	-1.268	
Imposta di bollo pagata nel 2025	1.026	
Differenze in diminuzione		
Deduzione irap costo del personale	-4.033	
Maxiammortamenti	0	
Contributi		
Altre variazioni	-2.005	
Imponibile fiscale	591.207	
IRES 2024		141.890

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	5
Impiegati	55
Operai	394
Totale Dipendenti	455

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	57.500	16.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.500

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	2.536.425	1.318.941	0	0	2.536.425	1.318.941
Totale	2.536.425	1.318.941	0	0	2.536.425	1.318.941

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si rileva che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società essendo consortile presta esclusivamente attività con i propri soci sulla base dei corrispettivi che diano copertura ai costi sostenuti.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

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

Non risultano per l'esercizio 2023 fattispecie da segnalare. Per completezza informativa e per quanto concerne le agevolazioni sui lavoratori dipendenti che operano in particolari regioni in cui sono previste delle agevolazioni si rimanda al Registro Aiuti di Stato di cui al sito www.rna.gov.it.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Confidiamo nel Vostro accordo sui criteri adottati per la redazione del bilancio al 31.12.2024 e Vi invitiamo ad approvare la relazione sulla gestione, lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa al 31/12/2024 così come presentati dal Consiglio di Amministrazione, nel loro complesso e nelle singole appostazioni;

Destinazione dell'utile d'esercizio

Proponiamo all'Assemblea di:

1. destinare il 5% dell'utile dell'esercizio a Riserva Legale per un importo pari a €18.205.62;
2. destinare al Fondo Investimenti Futuri il residuo importo di €345.906,70.

Nota integrativa, parte finale

Firmato in originale da:

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Luigi Attanasio)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

Il sottoscritto Lorenzo Ginisio, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.