

Rossi Mario S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	Schio
Codice Fiscale	123456789
Numero Rea	VICENZA 123456
P.I.	123456789
Capitale Sociale Euro	2.000.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata con unico socio
Settore di attività prevalente (ATECO)	281120
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	MARRONI S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	MARRONI S.P.A.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
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		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	397.012	106.290
6) immobilizzazioni in corso e acconti	7.300	110.204
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	404.312	216.494
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	2.195.939	2.879.557
3) attrezzature industriali e commerciali	338.763	477.396
4) altri beni	375.936	129.105
5) immobilizzazioni in corso e acconti	31.753	81.800
Totale immobilizzazioni materiali	2.942.391	3.567.858
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	54.414	16.726
d-bis) altre imprese	655	655
Totale partecipazioni	55.069	17.381
2) crediti		
c) verso controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	150.000	150.000
Totale crediti verso controllanti	150.000	150.000
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	500
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.086	17.523
Totale crediti verso altri	18.086	18.023
Totale crediti	168.086	168.023
Totale immobilizzazioni finanziarie	223.155	185.404
Totale immobilizzazioni (B)	3.569.858	3.969.756
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.182.859	1.079.553
3) lavori in corso su ordinazione	11.428.238	12.864.665
5) acconti	562.356	326.231
Totale rimanenze	13.173.453	14.270.449
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.697.770	9.700.435
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	11.697.770	9.700.435
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	333.934	1.220
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	333.934	1.220

4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.500	1.875
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	7.500	1.875
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	446.531	313.942
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	446.531	313.942
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	895.301	1.005.851
esigibili oltre l'esercizio successivo	538.203	791.162
Totale crediti tributari	1.433.504	1.797.013
5-ter) imposte anticipate	1.394.960	1.229.517
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.714	364.249
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	231.714	364.249
Totale crediti	15.545.913	13.408.251
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi	47.228	139.840
6) altri titoli	1.750.000	3.750.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.797.228	3.889.840
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	13.197.063	11.577.331
3) danaro e valori in cassa	2.374	2.560
Totale disponibilità liquide	13.199.437	11.579.891
Totale attivo circolante (C)	43.716.031	43.148.431
D) Ratei e risconti	202.761	151.202
Totale attivo	47.488.650	47.269.389
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000.000	2.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	2.425.000	2.425.000
IV - Riserva legale	400.000	400.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	12.013.681	11.906.702
Versamenti in conto capitale	27.925	27.925
Riserva per utili su cambi non realizzati	2.519	2.519
Varie altre riserve	(33)	(32)
Totale altre riserve	12.044.092	11.937.114
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	47.228	133.756
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.962.847	3.106.979
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	20.879.167	20.002.849
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	11.335	32.102
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	6.083
4) altri	2.786.667	2.007.450

Totale fondi per rischi ed oneri	2.798.002	2.045.635
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	515.672	507.824
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.775.955	1.795.471
esigibili oltre l'esercizio successivo	809.497	2.580.869
Totale debiti verso banche	2.585.452	4.376.340
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.065.058	8.398.186
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	8.065.058	8.398.186
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.680.004	6.509.879
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	6.680.004	6.509.879
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.409	18.931
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	50.409	18.931
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.198.939	933.844
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	1.198.939	933.844
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.636	94.442
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	96.636	94.442
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	519.306	528.151
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	519.306	528.151
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.069.604	972.229
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.069.604	972.229
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.931.674	1.775.035
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	1.931.674	1.775.035
Totale debiti	22.197.082	23.607.037
E) Ratei e risconti	1.098.727	1.106.044
Totale passivo	47.488.650	47.269.389

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	44.924.304	45.749.232
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(1.436.427)	(3.417.088)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	25.651	25.137
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	305.814	344.323
altri	1.036.390	567.602
Totale altri ricavi e proventi	1.342.204	911.925
Totale valore della produzione	44.855.732	43.269.206
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.563.859	14.159.560
7) per servizi	11.260.628	8.924.448
8) per godimento di beni di terzi	1.347.603	1.104.978
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.913.909	8.237.212
b) oneri sociali	2.844.802	2.601.546
c) trattamento di fine rapporto	565.887	581.157
d) trattamento di quiescenza e simili	84.088	82.080
e) altri costi	37.600	76.000
Totale costi per il personale	12.446.286	11.577.995
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	155.159	45.560
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.125.691	1.731.271
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	38.294	405.938
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.319.144	2.182.769
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(103.306)	(37.553)
12) accantonamenti per rischi	250.000	0
13) altri accantonamenti	529.217	488.639
14) oneri diversi di gestione	253.894	155.690
Totale costi della produzione	39.867.325	38.556.526
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.988.407	4.712.680
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	729	0
da imprese controllanti	7.500	1.875
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	15.172
altri	338.846	16.040
Totale proventi diversi dai precedenti	347.075	33.087
Totale altri proventi finanziari	347.075	33.087
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	66.190	73.040
Totale interessi e altri oneri finanziari	66.190	73.040
17-bis) utili e perdite su cambi	(12.299)	(364.115)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	268.586	(404.068)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		

19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	50.000
Totale svalutazioni	0	50.000
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(50.000)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.256.993	4.258.612
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.480.356	1.149.368
imposte differite e anticipate	(186.210)	2.265
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.294.146	1.151.633
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.962.847	3.106.979

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.962.847	3.106.979
Imposte sul reddito	1.294.146	1.151.633
Interessi passivi/(attivi)	(280.885)	39.953
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	4.740	(8.004)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	4.980.848	4.290.561
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	800.577	567.987
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.280.850	1.776.831
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	50.000
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	38.294	405.938
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.119.721	2.800.756
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	7.100.569	7.091.317
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.096.996	3.640.494
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.035.629)	(1.485.917)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	170.125	1.436.943
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(50.931)	27.375
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.317)	1.003.910
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(34.558)	(6.037.813)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(861.314)	(1.415.008)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.239.255	5.676.309
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	270.577	(47.476)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.211.531)	(1.007.697)
(Utilizzo dei fondi)	(2.177)	(193.553)
Totale altre rettifiche	(943.131)	(1.248.726)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.296.124	4.427.583
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(511.472)	(2.307.559)
Disinvestimenti	6.510	8.004
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(342.977)	(174.792)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(37.751)	(1.016)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	(750.000)
Disinvestimenti	2.000.000	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	1.114.310	(3.225.363)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(1.790.888)	(1.984.129)

Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(3.000.000)	(2.000.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(4.790.888)	(3.984.129)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.619.546	(2.781.909)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	11.577.331	14.357.942
Danaro e valori in cassa	2.560	3.858
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	11.579.891	14.361.800
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	13.197.063	11.577.331
Danaro e valori in cassa	2.374	2.560
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	13.199.437	11.579.891

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci

Sottoponiamo alla Vostra approvazione il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2023, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario, dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione. Il seguente bilancio è conforme al dettato dell'art. 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 C.C.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine cui le voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Attività svolte

L'attività della Società è prevalentemente volta alla produzione di impianti, turbine e compressori per ogni tipo di applicazione industriale. La Società svolge anche attività di service post-vendita attraverso la vendita di ricambi e l'esecuzione di manutenzioni e revisioni.

Infine, la Società svolge la progettazione, costruzione e test di attrezzature speciali e componenti meccanici per applicazioni in vari settori quali quello dell'estrazione e trasporto di petrolio, della ricerca sulla fusione nucleare e quello aerospaziale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La società, in coerenza con l'esecuzione del Piano Industriale 2021-2023 ha provveduto ad aprire nel corso dell'esercizio una società ad Abu Dhabi (Emirati Arabi Uniti) in particolare per lo sviluppo delle attività di Service nell'area mediorientale.

La società, denominata "Giuseppe Verdi" SRL, risulta effettivamente operativa dal mese di ottobre 2023.

Principi di redazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti al numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati altresì osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma C.C. Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma C.C., non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

Criteria 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.

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.

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.

Per quel che concerne il piano di ammortamento si segnala che i costi accesi alla voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" sono ammortizzati con un'aliquota annua del 20%.

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 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.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Per le immobilizzazioni vendute nel corso dell'esercizio, i relativi ammortamenti sono stati conteggiati fino al giorno della cessata utilizzazione.

I beni strumentali di costo unitario inferiore ad Euro 516,46 suscettibili di autonoma utilizzazione sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione, così come consentito dalla normativa fiscale di riferimento, in quanto tale opzione non limita la corretta rappresentazione delle situazioni patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in base all'utilizzo, alla destinazione e alla durata economico-tecnica dei cespiti, nonché del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà per i beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio:

- impianti e macchinari: 10%
- impianti generici: 10%
- grandi impianti e macchinari automatici: 15,5%
- attrezzature: 25%
- mobili: 12%
- macchine d'ufficio: 20%
- veicoli da trasporto interno: 20%
- automezzi: 25%
- altre immobilizzazioni materiali: 10%

I costi di manutenzione ordinaria (che non comportano un aumento della vita utile dei beni) sono imputati al conto economico, mentre le manutenzioni aventi natura incrementativa sono imputate ai cespiti cui si riferiscono.

Qualora, indipendente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Partecipazioni e altre immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Il costo è ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili utili di entità tale da assorbitarle nell'immediato futuro. Il valore originario è ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

Nelle altre immobilizzazioni finanziarie sono ricompresi crediti aventi natura finanziaria.

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 e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono valutate al costo medio ponderato. Il criterio utilizzato deve ritenersi prudenziale rispetto ai valori correnti di mercato.

Il valore delle scorte obsolete o di lenta movimentazione è rettificato da un apposito "Fondo svalutazione magazzino" in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo.

Il criterio di valutazione dei lavori in corso su ordinazione, con tempi di esecuzione superiori ai dodici mesi, è il "criterio della percentuale di completamento".

Il criterio della percentuale di completamento è adottato quando sono soddisfatte le seguenti condizioni:

1) esiste un contratto vincolante per le parti che ne definisca chiaramente le obbligazioni e, in particolare, il diritto al corrispettivo per l'appaltatore;

- 2) il diritto al corrispettivo per l'appaltatore matura con ragionevole certezza sulla base dell'esecuzione dei lavori;
- 3) non sono presenti situazioni di incertezza relative a condizioni contrattuali o fattori esterni di entità tale da rendere dubbia la capacità dei contraenti a far fronte alle proprie obbligazioni;
- 4) il risultato della commessa può essere attendibilmente misurato.

Se non sono soddisfatte tali condizioni, la valutazione dei lavori è effettuata secondo il criterio della commessa completata.

La percentuale di completamento, è calcolata con il metodo del "cost-to-cost", in base al quale lo stato di avanzamento lavori in corso viene determinato rapportando i costi effettivamente sostenuti fino al momento della valutazione di bilancio ai totali costi preventivati per completare la commessa.

Per quanto riguarda i costi di produzione, gli stessi comprendono i costi di diretta ed indiretta imputazione (costi generali di produzione) in quanto ripartibili secondo un metodo oggettivo. Ai costi di produzione non sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi.

Al fine di identificare la base di calcolo dei costi effettivamente sostenuti fino al momento della valutazione di bilancio, si è seguita la procedura della determinazione del costo effettivo.

Il criterio della "commessa completata" è stato utilizzato per la valutazione dei lavori in corso su ordinazione con tempi di realizzo inferiori a dodici mesi.

Gli anticipi ed acconti ricevuti sono rilevati inizialmente nel passivo patrimoniale, mentre al momento della fatturazione definitiva dei lavori, essi sono stornati dal passivo con contropartita la rilevazione di un ricavo alla voce A1.

Nel caso si preveda che per il completamento di una commessa si debba sostenere una perdita, tale perdita probabile è rilevata, distintamente per ciascuna commessa, a decremento del valore dei lavori in corso su ordinazione; solo nel caso in cui la perdita sia superiore al valore della relativa commessa si rileva un apposito fondo per rischi ed oneri, pari all'eccedenza.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value corrispondente al valore di mercato, ove esistente, o al valore risultante da modelli e tecniche di valutazione tali da assicurare una ragionevole approssimazione al valore di mercato.

Il valore corrente è imputato nell'attivo dello stato patrimoniale, nella specifica voce delle immobilizzazioni finanziarie ovvero dell'attivo circolante a seconda della destinazione, o nel passivo nella specifica voce ricompresa tra i fondi per rischi e oneri. I derivati di copertura di flussi finanziari (c.d. cash flow edge) hanno come contropartita una riserva di patrimonio netto, ovvero, per la parte inefficace, il conto economico. Le variazioni di fair value dei derivati speculativi e di copertura del prezzo di un sottostante (c.d. fair value edge) sono rilevate in conto economico.

Crediti

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

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione crediti a copertura delle posizioni ritenute inesigibili o a rischio incasso.

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 riverseranno. Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero.

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.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto accoglie il capitale, le varie riserve e gli utili prodotti nell'esercizio. Le voci sono espresse in moneta avente corso legale nello Stato.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono prudenzialmente iscritti al passivo a fronte di passività (perdite o debiti) delle quali alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data dell'eventuale sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

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. Dal 01 gennaio 2007 l'intero T.F.R. maturato viene trasferito e versato dal datore di lavoro al Fondo Tesoreria INPS per l'erogazione del T.F.R. ai dipendenti del settore privato, oppure viene destinato e versato ai fondi di previdenza complementare scelti dai lavoratori. Conseguentemente, la società iscrive per competenza nei costi del personale le quote di contribuzione del Fondo Tesoreria INPS o ai fondi di previdenza complementare a fronte delle prestazioni di lavoro effettuate dai dipendenti. Se alla data di riferimento del bilancio tali quote non sono già state pagate dalla società, la passività è iscritta in bilancio tra i debiti.

Debiti

I debiti sono rilevati con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato quando gli effetti sono irrilevanti. Gli effetti sono considerati irrilevanti per i debiti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi). Inoltre la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione dei debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'1 gennaio 2016.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

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.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

La società ha optato, in qualità di società consolidata, per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale, congiuntamente alla società Selink S.p.A., quest'ultima in qualità di società consolidante.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e la società controllata sono definiti nel Regolamento di consolidato per le società del Gruppo Selink.

La posizione creditoria o debitoria per Ires è rilevata alla voce "Crediti verso controllante" o "Debiti verso controllante" al netto degli acconti versati e delle ritenute subite.

La rilevazione delle imposte anticipate e delle passività per imposte differite viene effettuata tenuto conto dei principi della competenza e della prudenza. Le imposte differite e anticipate sono calcolate sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee tra il valore di una attività o di una passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito a quella attività o a quella passività ai fini fiscali sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Operazioni in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio.

In particolare, le attività e passività che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio. Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione dei crediti e dei debiti sono rispettivamente accreditati e addebitati al conto economico alla voce 17 bis - Utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi di fine esercizio delle poste in valuta concorre alla formazione del risultato d'esercizio e, in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione del risultato a riserva legale, è iscritto, per la parte non assorbita dalla eventuale perdita d'esercizio, in una riserva non distribuibile sino al momento del successivo realizzo.

Le immobilizzazioni in valuta sono iscritte al tasso di cambio al momento del loro acquisto o a quello inferiore alla data di chiusura dell'esercizio solo se le variazioni negative hanno determinato una perdita durevole di valore delle immobilizzazioni stesse.

Ricavi e costi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e competenza economica.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Le transazioni economiche e finanziarie con eventuali controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni complessive sono pari a €3.569.858(ammontavano ad € 3.969.756nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 404.312 (ammontavano ad € 216.494nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.460.622	110.204	57.420	2.628.246
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.354.332	0	57.420	2.411.752
Valore di bilancio	106.290	110.204	0	216.494
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	445.881	7.300	0	453.181
Ammortamento dell'esercizio	155.159	0	0	155.159
Altre variazioni	0	(110.204)	0	(110.204)
Totale variazioni	290.722	(102.904)	0	187.818
Valore di fine esercizio				
Costo	2.906.504	7.300	57.420	2.971.224
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.509.492	0	57.420	2.566.912
Valore di bilancio	397.012	7.300	0	404.312

La voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" comprende prevalentemente pacchetti software, acquisiti a titolo di proprietà e/o licenza d'uso e sono ammortizzati in 5 anni, oltre al marchio Maria Gialli, che rappresenta la partnership tra Giuseppe Verdi SRL e Giovanni Bianchi S.p.A.

Le nuove acquisizioni riguardano licenze per software utilizzati dall'ufficio tecnico, per software installati su macchinari d'officina, per un software di pianificazione e dalle licenze SAP. Per alcuni di questi investimenti si è beneficiato del credito d'imposta 4.0.

La voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" riguarda l'acquisto di un software per l'ufficio tecnico.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 2.942.391(ammontavano ad € 3.567.858nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	28.210.141	2.118.127	2.448.158	81.800	32.858.226
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.330.584	1.640.731	2.319.053	0	29.290.368
Valore di bilancio	2.879.557	477.396	129.105	81.800	3.567.858
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	146.317	73.920	381.281	2.994	604.512
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	53.030	6.376	46.930	0	106.336
Ammortamento dell'esercizio	829.937	212.553	83.201	0	1.125.691
Altre variazioni	53.032	6.376	(4.319)	(53.041)	2.048
Totale variazioni	(683.618)	(138.633)	246.831	(50.047)	(625.467)
Valore di fine esercizio					
Costo	28.303.429	2.185.671	2.742.510	31.753	33.263.363
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.107.490	1.846.908	2.366.574	0	30.320.972
Valore di bilancio	2.195.939	338.763	375.936	31.753	2.942.391

Nella categoria "Impianti e macchinario", la voce "Incrementi per acquisizioni" comprende principalmente l'acquisto di una macchina equilibratrice, relativamente alla quale si è beneficiato del credito di imposta 4.0, oltre all'acquisto di nuovi impianti generici e alla capitalizzazione di spese per migliorie su cespiti esistenti.

Nella categoria "Attrezzature industriali e commerciali", le acquisizioni dell'esercizio sono riferite all'acquisto di un traliccio per trasporto di rotori e di una centralina idraulica, oltre ad altre attrezzature varie.

L'incremento della voce "Altre immobilizzazioni materiali" è principalmente riferita all'acquisto di una infrastruttura server e altro materiale informatico, oltre ad un carrello elevatore relativamente al quale si è beneficiato del credito di imposta 4.0.

Nella categoria "Immobilizzazioni in corso e acconti" la voce "Incrementi per acquisizioni" è relativa all'acquisto di un deumidificatore portatile da utilizzare per lo stoccaggio delle turbine.

Totale rivalutazione delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2023 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione Legge 74/1952	Rivalutazione Legge 576/1975	Rivalutazione Legge 72/1983	Rivalutazione economica 1989	Rivalutazione Legge 126/2020	Totale
Impianti e macchinari	208	24.273	558.806	2.679.895	2.500.000	5.763.182
Totale	208	24.273	558.806	2.679.895	2.500.000	5.763.182

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 223.155 (ammontavano ad € 185.404 nel precedente esercizio).

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

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 55.069 (ammontavano ad € 17.381 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	16.726	655	17.381
Valore di bilancio	16.726	655	17.381
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	37.688	0	37.688
Totale variazioni	37.688	0	37.688
Valore di fine esercizio			
Costo	54.414	655	55.069
Valore di bilancio	54.414	655	55.069

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 168.086 (ammontavano ad € 168.023 nel precedente esercizio).

Nella voce "Crediti verso imprese controllanti" sono iscritti € 150.000 relativi al deposito cauzionale per il contratto di locazione del fabbricato presso il quale è svolta l'attività sociale di proprietà del socio Marroni S.p.A.

La voce "Crediti verso altri" è riferita ad altri depositi cauzionali, tra cui il deposito cauzionale versato al Fisco Svizzero per l'apertura di una partita IVA in Svizzera ai sensi della Legge Federale Svizzera RS 641.20.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi all'ultimo bilancio approvato delle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 C.C.:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %
SLV Solutions S.r.l.	Schio (VI)	03753150246	50.000	(2.144)	36.274	50.000	100,00%
De Pretto Industrie S. a.g.l.	Svizzera		20.311	18.463	126.572	20.311	100,00%
De Pretto Repair and Maintenance LLC	Emirati Arabi Uniti		0	0	0	0	100,00%

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie in imprese controllate per un valore superiore al loro fair value.

Nel corso dell'esercizio è stata iscritta una partecipazione nella società Giovanni Verdi, con sede ad Abu Dhabi, costituita per garantire una maggiore presenza nei mercati Middle East.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 C.C.:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	150.000	3.860	153.860
Estero	0	14.226	14.226
Totale	150.000	18.086	168.086

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Le partecipazioni immobilizzate in altre imprese si riferiscono a partecipazioni nelle società Caaf e Selco Vicenza.

Non sussistono crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Non sussistono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value.

Per le partecipazioni e i titoli di debito nel corso dell'esercizio non vi sono stati cambiamenti di destinazione.

Attivo circolante

L'attivo circolante è pari a € 43.716.031(ammontava ad € 43.148.431nel precedente esercizio).

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 13.173.453(ammontavano ad € 14.270.449nel precedente esercizio).

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

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	1.079.553	103.306	1.182.859
Lavori in corso su ordinazione	12.864.665	(1.436.427)	11.428.238
Acconti	326.231	236.125	562.356
Totale rimanenze	14.270.449	(1.096.996)	13.173.453

Il valore delle rimanenze risulta espresso al netto del fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2023 pari ad € 334.866, stimato sulla base di apposite analisi sull'obsolescenza e lenta rotazione delle materie prime, sussidiarie e di consumo.

Per quanto riguarda i lavori in corso su ordinazione, essi si riferiscono a lavori pattuiti come oggetto unitario. I progetti aventi contrattualmente un tempo di esecuzione superiore a 12 mesi sono valutati in base al criterio della percentuale di completamento, mentre quelli con tempo di esecuzione inferiore ai 12 mesi sono valutati in base al criterio della commessa completata.

Come previsto dall'OIC n. 23, le perdite a finire stimate sulle commesse in corso sono state rilevate a decremento dei lavori in corso su ordinazione. Solo nel caso in cui la perdita sia superiore al valore dei lavori in corso per la relativa commessa, viene rilevato un fondo rischi ed oneri per l'eccedenza.

La valutazione adottata non differisce in misura apprezzabile rispetto a quella effettuata con il criterio dei costi correnti come disposto dall'art. 2426, primo comma, numero 9 C.C.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 15.545.913(ammontavano ad €13.408.251 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	12.539.772	0	12.539.772	842.002	11.697.770
Verso imprese controllate	333.934	0	333.934	0	333.934
Verso controllanti	7.500	0	7.500	0	7.500
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	446.531	0	446.531	0	446.531
Crediti tributari	895.301	538.203	1.433.504		1.433.504
Imposte anticipate			1.394.960		1.394.960
Verso altri	231.714	0	231.714	0	231.714
Totale	14.454.752	538.203	16.387.915	842.002	15.545.913

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 C.C.:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.700.435	1.997.335	11.697.770	11.697.770	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.220	332.714	333.934	333.934	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.875	5.625	7.500	7.500	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	313.942	132.589	446.531	446.531	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.797.013	(363.509)	1.433.504	895.301	538.203

Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.229.517	165.443	1.394.960		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	364.249	(132.535)	231.714	231.714	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.408.251	2.137.662	15.545.913	13.612.750	538.203

La voce "Crediti verso imprese Controllate" comprende principalmente il credito verso la società Giovanni Verdi SRL, relativo in parte al riaddebito di spese sostenute in fase di costituzione della società e in parte ad un finanziamento erogato a favore della stessa. La voce "Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante" comprende il credito verso la società Maria Arancioni S.p.A.

I "Crediti tributari" risultano pari ad € 1.433.504 e sono così composti:

Descrizione	Importo
Credito IVA	311.107
IVA estera chiesta a rimborso	65.905
Credito d'imposta Ricerca Sviluppo Innovazione e Design	103.146
Credito d'imposta per investimento in beni strumentali	953.155
Credito per imposta di rivalutazione su TFR	191
Totale	1.433.504

Per un esame delle variazioni intervenute ai crediti per imposte anticipate, si rinvia al paragrafo della presente nota integrativa relativo alla fiscalità differita e anticipata.

I "Crediti verso altri" risultano pari ad € 231.714 e sono costituiti principalmente da anticipi e crediti diversi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Viene di seguito riportata la ripartizione dei crediti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 C.C.:

Area geografica	Italia	Estero	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.441.852	5.255.918	11.697.770
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	500	333.434	333.934
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.500	0	7.500
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	446.531	0	446.531
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.367.599	65.905	1.433.504
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.394.960	0	1.394.960
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	228.263	3.451	231.714
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.887.205	5.658.708	15.545.913

L'adeguamento del valore nominale dei crediti verso clienti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex. art. 2426 Codice Civile	F.do svalutazione ex. art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2022	861.344	7.834	869.178
Utilizzo nell'esercizio	57.636	7.834	65.470
Accantonamento nell'esercizio	0	38.294	38.294
Saldo al 31/12/2023	803.708	38.294	842.002

L'utilizzo dei fondi è relativo a perdite su crediti sorti precedentemente all'anno 2023 e di cui è stata rilevata nel corso dell'esercizio la definitiva inesigibilità.

L'entità del fondo è stata determinata secondo criteri prudenziali, tenendo conto delle posizioni in contenzioso e di altre situazioni di rischio.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono pari a € 1.797.228 (ammontavano ad € 3.889.840 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
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	139.840	(92.612)	47.228
Altri titoli non immobilizzati	3.750.000	(2.000.000)	1.750.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.889.840	(2.092.612)	1.797.228

Di seguito un dettaglio degli strumenti finanziari derivati attivi in essere al 31 dicembre 2023:

Derivati non quotati con finalità di copertura	Divisa	Variazione nozionale al 31/12/2023	Fair value al 31/12/2023
BPM - copertura tasso di interesse	EUR	1.102.176	26.357
MPS - copertura tasso di interesse	EUR	949.233	20.870
Totale			47.227

La voce "Altri titoli non immobilizzati " comprende 3 polizze ramo I per complessivi € 1.750.000.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 13.199.437 (ammontavano ad € 11.579.891 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	11.577.331	1.619.732	13.197.063
Denaro e altri valori in cassa	2.560	(186)	2.374
Totale disponibilità liquide	11.579.891	1.619.546	13.199.437

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 202.761 (ammontavano ad € 151.202 nel precedente esercizio).

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	68.854	(10.019)	58.835
Risconti attivi	82.348	61.578	143.926
Totale ratei e risconti attivi	151.202	51.559	202.761

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Risconti attivi per contratti di manutenzione e licenze	34.028
Risconti attivi per spese bancarie	37.352
Risconti attivi per assicurazioni	10.222
Risconti attivi per affitti	8.041
Altri risconti attivi	54.283
Ratei per contratti di manutenzione da fatturare	58.835

Totale	202.761
---------------	---------

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 20.879.167(ammontava ad € 20.002.849nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene indicata la movimentazione intervenuta durante l'esercizio nelle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.000.000	0	0	0		2.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	2.425.000	0	0	0		2.425.000
Riserva legale	400.000	0	0	0		400.000
Riserve statutarie	0	-	-	-		0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	11.906.702	3.106.979	3.000.000	0		12.013.681
Versamenti in conto capitale	27.925	0	0	0		27.925
Riserva per utili su cambi non realizzati	2.519	0	0	0		2.519
Varie altre riserve	(32)	0	0	(1)		(33)
Totale altre riserve	11.937.114	3.106.979	3.000.000	(1)		12.044.092
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	133.756	0	86.528	0		47.228
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.106.979	(3.106.979)	0	0	3.962.847	3.962.847
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	20.002.849	0	3.086.528	(1)	3.962.847	20.879.167

La voce "Varie altre riserve" comprende una differenza da arrotondamento all'unità di Euro.

In data 11/05/2023 l'assemblea di approvazione del bilancio al 31/12/2022 ha deliberato la destinazione del risultato di Euro 3.106.978,89 a riserva straordinaria.

In data 12/07/2023 l'Assemblea dei soci, stante l'ottima posizione finanziaria e patrimoniale della Società, ha deliberato la distribuzione di dividendi per complessivi € 3.000.000 a favore della controllante MARRONI S.p.A.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si riporta il prospetto attestante i vincoli di disponibilità e distribuibilità delle riserve di patrimonio netto:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per altre ragioni
Capitale	2.000.000	B	0	0

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per altre ragioni	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		-		-
Riserve di rivalutazione	2.425.000	A, B, C	0		0
Riserva legale	400.000	B	0		0
Riserve statutarie	0		-		-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	12.013.681	A, B, C	12.013.681		7.000.000
Versamenti in conto capitale	27.925	A, B, C	27.925		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	2.519		0		0
Varie altre riserve	(33)		0		0
Totale altre riserve	12.044.092		12.041.606		7.000.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	47.228		0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-		-
Totale	16.916.320		12.041.606		7.000.000
Residua quota distribuibile			12.041.606		

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

La riserva di rivalutazione ex L. 126/2020 può essere utilizzata per operazioni sul capitale (A), per la copertura delle perdite (B) e per la distribuzione ai soci (C); sia la copertura delle perdite, sia la distribuzione ai soci, sono subordinate alle prescrizioni previste dalla L. 342/2000.

Nella riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi sono state iscritte le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari.

Come previsto dal principio generale introdotto dal D.lgs. 139/2015 quando i derivati coprono il rischio di variazione di flussi futuri degli strumenti oggetto di copertura (cash flow hedge), la variazione è imputata direttamente ad una riserva positiva o negativa di patrimonio netto.

Il fair value dello strumento finanziario derivato è rilevato nei fondi rischi e oneri ove presenti il segno negativo e nelle immobilizzazioni finanziarie o nelle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, ove il segno sia positivo.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.798.002 (ammontavano ad € 2.045.635 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	32.102	6.083	2.007.450	2.045.635
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	0	0	779.217	779.217
Utilizzo nell'esercizio	20.767	6.083	0	26.850
Totale variazioni	(20.767)	(6.083)	779.217	752.367
Valore di fine esercizio	11.335	0	2.786.667	2.798.002

La voce "Altri fondi" risulta pari ad € 2.786.667 ed è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione	Valore di fine esercizio
Fondo rischi tecnici e commerciali	450.000	250.000	700.000
Fondo costi ultimazione	948.513	241.406	1.189.919

Fondo rischi perdite	173.937	17.897	191.834
Fondo rischi diversi	335.000	269.914	604.914
Fondo costi garanzia	100.000	0	100.000
Totale	2.007.450	779.217	2.786.667

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 515.672 (ammontava ad € 507.824 nel precedente esercizio). In tale voce è iscritto l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	507.824
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.025
Utilizzo nell'esercizio	2.177
Totale variazioni	7.848
Valore di fine esercizio	515.672

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e delle somme versate per conto dei dipendenti ai fondi di previdenza complementare.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 22.197.082 (ammontavano ad € 23.607.037 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	4.376.340	(1.790.888)	2.585.452
Acconti	8.398.186	(333.128)	8.065.058
Debiti verso fornitori	6.509.879	170.125	6.680.004
Debiti verso imprese controllate	18.931	31.478	50.409
Debiti verso controllanti	933.844	265.095	1.198.939
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	94.442	2.194	96.636
Debiti tributari	528.151	(8.845)	519.306
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	972.229	97.375	1.069.604
Altri debiti	1.775.035	156.639	1.931.674
Totale	23.607.037	(1.409.955)	22.197.082

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 C.C.:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	4.376.340	(1.790.888)	2.585.452	1.775.955	809.497
Acconti	8.398.186	(333.128)	8.065.058	8.065.058	0
Debiti verso fornitori	6.509.879	170.125	6.680.004	6.680.004	0
Debiti verso imprese controllate	18.931	31.478	50.409	50.409	0
Debiti verso controllanti	933.844	265.095	1.198.939	1.198.939	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	94.442	2.194	96.636	96.636	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti tributari	528.151	(8.845)	519.306	519.306	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	972.229	97.375	1.069.604	1.069.604	0
Altri debiti	1.775.035	156.639	1.931.674	1.931.674	0
Totale debiti	23.607.037	(1.409.955)	22.197.082	21.387.585	809.497

Il saldo dei "Debiti verso banche" risulta pari a € 2.585.452, è interamente riferito ai mutui chirografari in essere.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

La voce "Debiti verso imprese controllate" comprende debiti verso le Società Verdi Solutions S.r.l. e Maria Azzurri SPA per rapporti di natura commerciale.

La voce "Debiti verso imprese controllanti" comprende il debito verso la Società Marroni S.p.A. principalmente costituito dall'importo che dovrà essere corrisposto in ragione di quanto previsto nel contratto di consolidato fiscale stipulato tra le due società.

La voce "Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" comprende il debito verso la Società Bianchi S.p.A. per rapporti di natura commerciale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate ed è principalmente composta dal debito per ritenute Irpef dipendenti e lavoratori autonomi, dal debito IVA svizzera, dal debito IRAP.

La voce "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale" è principalmente riferita ai debiti correnti in essere a fine anno per le quote a carico della Società e dei dipendenti riferiti sia a salari e stipendi corrisposti, che a ferie e permessi maturati e non goduti. I debiti verso gli istituti sono stati saldati, alla data di redazione della presente, nei termini previsti dalle norme di riferimento.

La voce "Altri debiti" è principalmente composta dal debito vs. dipendenti per competenze maturate e non ancora liquidate.

Nessun debito è assistito da garanzia reale sui beni sociali.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Suddivisione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 C.C.:

Area geografica	Italia	Eestero	Totale
Debiti verso banche	2.585.452	0	2.585.452
Acconti	4.615.660	3.449.398	8.065.058
Debiti verso fornitori	5.988.978	691.026	6.680.004
Debiti verso imprese controllate	6.038	44.371	50.409
Debiti verso imprese controllanti	1.198.939	0	1.198.939
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	96.636	0	96.636
Debiti tributari	485.158	34.148	519.306
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.069.604	0	1.069.604
Altri debiti	1.931.674	0	1.931.674
Debiti	17.978.139	4.218.943	22.197.082

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.098.727 (ammontavano ad € 1.106.044 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 passivi	9.423	(5.913)	3.510
Risconti passivi	1.096.621	(1.404)	1.095.217
Totale ratei e risconti passivi	1.106.044	(7.317)	1.098.727

La composizione della voce è così dettagliata:

--	--

Descrizione	Importo
Risconti passivi su manutenzioni	101.804
Risconti passivi su credito di imposta per investimenti in beni strumentali	992.763
Altri risconti passivi	650
Ratei passivi su interessi	3.400
Altri ratei passivi	110
Totale	1.098.727

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
La voce "Risconti passivi" comprende risconti aventi durata superiore a cinque anni per € 3.789

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 C.C. viene esposta nel seguente prospetto la ripartizione dei ricavi per categoria di attività:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Corrispettivi cessioni di beni	23.324.892	27.894.934	(4.570.042)
Corrispettivi prestazioni di servizi	21.540.530	17.788.490	3.752.040
Altri	58.882	65.808	(6.926)
Totale	44.924.304	45.749.232	(824.928)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 C.C. viene esposta nel seguente prospetto la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	19.579.664
Estero	23.344.640
Totale	44.924.304

Variazioni dei lavori in corso su ordinazione

Le variazioni dei lavori in corso su ordinazione sono pari ad € -1.436.427 (ammontavano ad € -3.417.088 nel precedente esercizio).

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono pari ad €25.651 (ammontavano ad € 25.137 nel precedente esercizio).

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono pari a € 1.342.204 (ammontavano ad €911.925 nel precedente esercizio).

Si riporta di seguito il dettaglio degli altri ricavi e proventi:

Descrizione	Importo
Contributi in conto esercizio	305.814
Riaddebito costi per servizi	59.767
Indennizzi assicurativi	301.652
Sopravvenienze attive	552.027
Altri	122.944
Totale	1.342.204

I contributi in conto esercizio si riferiscono al credito d'imposta per l'acquisto di beni strumentali ed ai crediti d'imposta relativi ai costi energetici, così come di seguito dettagliati:

Descrizione	Importo
Contributo per investimenti in beni strumentali	236.135
Contributo per spese energia e gas	69.679
Totale	305.814

Le sopravvenienze attive si riferiscono alla chiusura positiva di una causa legale e alla chiusura di altre partite accantonate negli anni precedenti rispetto alle quali sono venuti a mancare i presupposti che le avevano sostenute.

Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce è iscritta a bilancio per complessivi € 12.563.859(ammontava ad € 14.159.560nel precedente esercizio).

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

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Materie prime, sussidiarie, di consumo	7.855.025	8.461.429	(606.404)
Merci	4.376.461	5.351.195	(974.734)
Imballi	92.856	126.406	(33.550)
Carburanti	113.507	140.480	(26.973)
Cancelleria	41.886	31.288	10.598
Altri acquisti	84.124	48.762	35.362
Totale	12.563.859	14.159.560	(1.595.701)

Costi per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 11.260.628(ammontavano ad € 8.924.448 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Lavorazioni esterne	6.210.217	4.304.535	1.905.682
Utenze energetiche	561.619	881.478	(319.859)
Manutenzioni e riparazioni	472.766	505.298	(32.532)
Prestazioni professionali	660.928	665.262	(4.334)
Compensi Amministratori	130.000	130.000	0
Compensi Sindaco e Revisore	29.720	29.720	0
Viaggi, trasferte e trasporti	1.217.678	1.075.799	141.879
Assicurazioni	319.474	279.575	39.899
Servizi generali	847.271	564.789	282.482
Servizi commerciali	681.127	303.222	377.905
Spese bancarie	72.854	67.439	5.415
Altri costi per servizi	56.974	117.331	(60.357)
Totale	11.260.628	8.924.448	2.336.180

Costi per godimento di beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.347.603 (ammontavano ad € 1.104.978nel precedente esercizio).

La voce comprende prevalentemente la locazione per l'utilizzo del fabbricato dove viene svolta l'attività sociale e il costo dei noleggi di auto e attrezzature.

Costi per il personale

Sono dettagliatamente indicati nel conto economico. La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo ferie non godute ed accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamenti e svalutazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite. L'accantonamento annuale al fondo svalutazione crediti e la movimentazione inerente sono dettagliati nel precedente prospetto nella voce crediti verso clienti di stato patrimoniale.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Le variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono pari ad € -103.306 (ammontavano ad € -37.553 nel precedente esercizio).

Accantonamenti per rischi

Gli accantonamenti per rischi sono pari ad 250.000 (ammontavano ad € 0nel precedente esercizio).

Altri accantonamenti

Gli altri accantonamenti sono pari ad € 529.217(ammontavano ad € 488.639nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 253.894 (ammontavano ad € 155.690 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Imposte e tasse	34.585	24.054	10.531
Minusvalenze e sopravvenienze passive ordinarie	27.265	62.103	(34.838)
Altri oneri	192.044	69.533	122.511
Totale	253.894	155.690	98.204

Proventi e oneri finanziari

Gli altri proventi finanziari risultano iscritti in bilancio per € 347.075 (ammontavano ad € 33.087 nel precedente esercizio).

La composizione della voce è così costituita:

Descrizione	Controllate	Controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali			241.470	241.470
Interessi su crediti intercompany	729	7.500		8.229
Altri interessi attivi			97.376	97.376
Totale	729	7.500	338.846	347.075

La voce "Interessi su crediti intercompany" è relativa agli interessi maturati nell'esercizio:

- verso la controllante Marroni S.p.A. sul deposito cauzionale versato a fronte del contratto di locazione degli immobili;
- verso la società controllata Azzurri SRL. sul finanziamento concesso.

La voce "Altri interessi attivi" comprende principalmente gli interessi liquidati a seguito del riscatto di una delle polizze ramo I.

Gli oneri finanziari risultano iscritti a bilancio per € 66.190 (ammontavano ad € 73.040 nel precedente esercizio).

La composizione della voce è così costituita:

Descrizione	Altre	Totale
Interessi medio credito	62.740	62.740
Altri oneri finanziari	3.450	3.450
Totale	66.190	66.190

Gli utili e le perdite su cambi ammontano complessivamente ad € -12.299 (ammontavano ad € -364.115 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Parte valutativa	Parte realizzata	Totale
Utili su cambi	2.113	12.281	14.394
Perdite su cambi	8.596	18.097	26.693

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

RETTIFICHE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE

Le rettifiche di attività e passività finanziarie sono pari ad € 0 (ammontavano ad € -50.000 nel precedente esercizio).

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate
IRES	1.261.858	(20.767)	141.197
IRAP	218.498	0	24.246
Totale	1.480.356	(20.767)	165.443

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

La tabella sottostante riepiloga i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate":

	Aliquota fiscale	Ammontare differenze temporanee esercizio corrente	Effetto fiscale esercizio corrente	Ammontare differenze temporanee esercizio precedente	Effetto fiscale esercizio precedente
Imposte differite					
Strumenti finanziari derivati attivi	24,00	47.228	11.335	133.756	32.102
Totale imposte differite		47.228	11.335	133.756	32.102
Imposte anticipate:					
- fondo svalutazione crediti tassato	24,00	803.708	192.890	861.344	206.723
- fondi area caratteristica	27,90	3.373.062	941.084	2.751.352	767.627
- fondi premi	24,00	698.160	167.558	673.914	161.739
- fondo svalutazione magazzino	27,90	334.866	93.428	334.866	93.428
Totale imposte anticipate		5.209.796	1.394.960	4.621.476	1.229.517

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 C.C.:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Dirigenti	5	5	0
Quadri	8	10	(2)
Impiegati	95	88	7
Operai	66	67	(1)
Altri dipendenti	10	11	(1)
Totale	184	181	3

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria metalmeccanica.

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

All'organo amministrativo è stato attribuito un compenso per l'esercizio 2023 di € 130.000.

Al Sindaco unico è stato attribuito un compenso per l'esercizio 2023 di € 18.720.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Alla società di revisione è stato attribuito un compenso di competenza dell'esercizio 2023 pari a € 11.000.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è composto da n. 2.000.000 quote del valore nominale di € 1 ciascuna.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Informazioni con parti correlate

La società non ha realizzato operazioni con parti correlate a condizioni diverse da quelle di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Nel corso dei primi mesi del 2024 l'attività produttiva della società prosegue con regolarità registrando un proseguimento della diminuzione dei costi energetici.

La raccolta di ordini prosegue con una buona intonazione sulla scia di quanto avvenuto nel 2023.

Per quanto concerne la crisi Russia-Ucraina ed il conflitto israelo-palestinese finora non hanno determinato effetti diretti in capo alla società, non si escludono in ogni caso effetti indiretti sull'andamento di mercato e sul possibile incremento dei costi energetici.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze che possono compromettere la capacità di operare come entità in funzionamento da parte della società; si conferma pertanto la capacità dell'azienda di 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.

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

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies, Codice Civile:

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	Marroni S.p.A.
Città	Roma (RM)
Codice fiscale	123456789
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Roma

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

La Società è soggetta a direzione e coordinamento della controllante Marroni S.p.A., società che redige il bilancio consolidato.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento al 31/12/2022 (articolo 2497-bis, quarto comma, Codice Civile):

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	71.971.323	72.694.630
C) Attivo circolante	10.975.768	8.915.911
D) Ratei e risconti attivi	13.319	18.873
Totale attivo	82.960.410	81.629.414
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	500.000	500.000
Riserve	43.923.675	43.711.591
Utile (perdita) dell'esercizio	2.051.322	212.086
Totale patrimonio netto	46.474.997	44.423.677
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	36.208.057	36.928.789
E) Ratei e risconti passivi	277.356	276.948
Totale passivo	82.960.410	81.629.414

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	1.818.215	1.763.075
B) Costi della produzione	1.397.383	1.385.177
C) Proventi e oneri finanziari	1.719.827	(290.562)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	89.337	(124.750)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.051.322	212.086

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

Nel corso dell'esercizio 2023 la società ha beneficiato delle seguenti sovvenzioni da pubbliche amministrazioni:

	Soggetto erogante	Contributo r	Causale	Riferimenti
1	Fondimpresa	3.600	Sovvenzione/contributo in conto interessi	Contributi per la formazione. Progetto: 1
2	Fondimpresa	7.200	Sovvenzione/contributo in conto interessi	Contributi per la formazione. Progetto: 2
3	Fondimpresa	6.000	Sovvenzione/contributo in conto interessi	Contributi per la formazione. Progetto: 3
Totale		16.800		

Altre informazioni

In bilancio non risultano iscritti crediti o debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Non sono stati imputati oneri finanziari alle voci dell'attivo.

Non esistono patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Nel presente bilancio non risultano iscritti ricavi o costi di entità o incidenza eccezionali.

Si omettono le informazioni richieste dall'art. 2427 comma 1 nr. 19bis - 22 in quanto non di pertinenza.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori soci,

nell'invitarvi ad approvare il bilancio al 31/12/2023, proponiamo che l'utile di esercizio pari ad € 3.962.846,87 sia interamente destinato a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Sig. Mario Verdi