

TRECUORI SPA SB

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE ITALIA 160 31015 CONEGLIANO (TV)
Codice Fiscale	04740030285
Numero Rea	TV 363620
P.I.	04740030285
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altri servizi di supporto alle imprese nca (82.99.99)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	UTILIS GROUP SPA
Appartenenza a un gruppo	si

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.788.958	4.875.388
II - Immobilizzazioni materiali	1.702.115	1.430.733
III - Immobilizzazioni finanziarie	32.925	577.634
Totale immobilizzazioni (B)	8.523.998	6.883.755
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	58.389	156.909
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.595.946	2.775.869
Totale crediti	2.595.946	2.775.869
IV - Disponibilità liquide	1.896.183	1.784.302
Totale attivo circolante (C)	4.550.518	4.717.080
D) Ratei e risconti	119.783	56.767
Totale attivo	13.194.299	11.657.602
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	62.789	54.720
VI - Altre riserve	196.797	43.500
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.355	161.367
Totale patrimonio netto	1.272.941	1.259.587
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	210.042	172.153
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.920.167	9.254.349
esigibili oltre l'esercizio successivo	367.555	470.650
Totale debiti	11.287.722	9.724.999
E) Ratei e risconti	423.594	500.863
Totale passivo	13.194.299	11.657.602

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.150.738	3.791.363
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(57.774)	16.233
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(57.774)	16.233
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	974.108	497.944
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	23.600	2.023
altri	236.109	72.133
Totale altri ricavi e proventi	259.709	74.156
Totale valore della produzione	6.326.781	4.379.696
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.833.852	1.033.490
7) per servizi	1.044.433	1.106.703
8) per godimento di beni di terzi	150.777	82.349
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.768.959	1.166.393
b) oneri sociali	463.454	287.641
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	441.912	282.872
c) trattamento di fine rapporto	122.608	93.348
e) altri costi	319.304	189.524
Totale costi per il personale	2.674.325	1.736.906
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	416.888	158.114
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	323.491	102.733
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	93.397	55.381
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.645	7.321
Totale ammortamenti e svalutazioni	420.533	165.435
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	40.746	21.251
14) oneri diversi di gestione	105.252	62.890
Totale costi della produzione	6.269.918	4.209.024
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	56.863	170.672
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	302	253
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	302	253
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13.610	-
Totale proventi diversi dai precedenti	13.610	-
Totale altri proventi finanziari	13.912	253
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22.862	9.558
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.862	9.558
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.950)	(9.305)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	47.913	161.367

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	32.404	-
imposte relative a esercizi precedenti	2.154	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	34.558	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.355	161.367

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

insieme con lo stato patrimoniale e il conto economico chiusi al 31 dicembre 2023, Vi sottoponiamo la presente nota integrativa che, in base all'articolo 2423 del codice civile, costituisce parte integrante del bilancio stesso.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 bis del c.c., in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

Ci si avvale della facoltà di cui all'art. 2435 bis comma 6 e si omette di allegare la relazione sulla gestione.

Al riguardo ai sensi dell'art. 2428 comma 3 punti 3) e 4) si precisa che la società non possiede azioni o quote di società controllanti, né in proprio né tramite società fiduciaria né per interposta persona e che azioni e quote di società controllanti non sono state acquistate né alienate dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2023 presenta un utile pari ad Euro 13.355,06 rispetto ad un utile di esercizio dell'anno precedente pari ad Euro 161.367,40.

In relazione alla situazione contabile della società ed al bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, forniamo le informazioni e i dettagli esposti nei punti che seguono.

Si precisa che il presente bilancio è redatto secondo gli schemi obbligatori previsti dal Codice Civile nella versione successiva alle modifiche apportate dal D.Lgs. 17 gennaio 2003 n. 6. I dati contabili sono stati riportati nei prospetti di bilancio adottando il criterio dell'arrotondamento all'unità di euro.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio al 31 dicembre 2023 sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- le voci della sezione attiva dello Stato Patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo, si è seguito il criterio della esigibilità giuridica, prescindendo da previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo.

Il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione, e precisamente:

- la suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub- aree identificate dallo schema di legge;
- il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
- la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni Immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale e con il consenso del collegio sindacale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.

Concessioni, licenze, marchi sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale.

In particolare, il software applicativo prodotto internamente fino all'anno 2018 e giuridicamente tutelato viene ammortizzato in cinque anni.

Il software applicativo prodotto internamente e giuridicamente tutelato disponibile e pronto per l'uso dall'esercizio scorso viene ammortizzato in sette anni.

Le licenze per l'utilizzo dei software a tempo indeterminato vengono ammortizzate in tre anni.

Per i marchi d'impresa il periodo di ammortamento è pari a diciotto esercizi.

Si evidenzia che gli oneri pluriennali e i beni immateriali in corso di ammortamento negli esercizi 2020-2021 hanno beneficiato, per tale biennio, della sospensione dell'ammortamento prevista dal DL 104/2020. Il piano di ammortamento originario di tali cespiti è stato pertanto prolungato di due anni. Ciò si è reso fattibile in quanto è stato possibile rinvenire un allungamento della vita utile dei cespiti rispetto al piano di ammortamento originario.

Si dà inoltre evidenza che continua lo sviluppo di ulteriori software prodotti internamente iscritti tra le immobilizzazioni immateriali in corso alcuni dei quali verranno ultimati nel corrente esercizio.

B) II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene. Per i cespiti acquistati in corso d'anno è stata utilizzata la metà dell'aliquota normale d'ammortamento solo se la quota d'ammortamento ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata effettiva a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

I fabbricati strumentali ad uso amministrativo e commerciale, al netto delle aree e dei terreni su cui insistono, vengono ammortizzati nella misura del 3%.

Gli impianti e macchinario sono ammortizzati nella misura del 7,5%.

Le attrezzature commerciali vengono ammortizzate nella misura del 15%.

Gli impianti telefonici e di comunicazione nonché i telefoni cellulari vengono ammortizzati nella misura del 20%.

Le macchine elettroniche d'ufficio quali i computer, stampanti, monitor, dotazioni materiali informatiche, etc. nella misura del 12% mentre i mobili e le macchine ordinarie d'ufficio (mobili, arredi, dotazioni d'ufficio, etc.) sono ammortizzati sulla base dell'aliquota del 15%.

Infine, le autovetture sono ammortizzate nella misura del 25%.

Si evidenzia che i beni materiali in corso di ammortamento negli esercizi 2020-2021 hanno beneficiato, per tale biennio, della sospensione dell'ammortamento prevista dal DL 104/2020. Il piano di ammortamento originario di tali cespiti è stato pertanto prolungato di due anni. Come per le immobilizzazioni immateriali, ciò si è reso fattibile in quanto è stato possibile rinvenire un allungamento della vita utile dei cespiti rispetto al piano di ammortamento originario.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie ed i titoli sono iscritti al costo di acquisto: la società ha deciso di non applicare per i titoli il criterio del costo ammortizzato come consentito dall'art. 2435-bis primo comma n.8) C.C. in deroga a quanto disposto dall'art. 2426 C.C.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I Rimanenze

Le rimanenze sono valutate in base al costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili, ovvero in base al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

C) II Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo.

C) III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nessuna.

C) IV Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

Le imposte sono determinate in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte se dovute, al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta spettanti, nella voce "debiti tributari". Se l'esercizio si chiude, invece, con un credito d'imposta esso viene appostato nell'attivo circolante tra i "crediti tributari". Qualora si verificano apprezzabili differenze temporanee tra il

risultato d'esercizio ed il reddito imponibile, l'imposta anticipata o differita è calcolata, in considerazione della difficoltà relativa ad una diversa quantificazione, con l'aliquota fiscale effettiva dell'ultimo esercizio. In particolare, le imposte anticipate, ove possibile, sono compensate e iscritte in base al principio di prudenza, solamente se esiste la ragionevole certezza del loro recupero nei futuri periodi d'imposta. Le attività e le passività differite sono iscritte nell'attivo circolante tra i crediti per "imposte anticipate" se vi è un'attività, o nel "fondo imposte differite" se esiste una passività.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.169.260	1.524.091	577.634	7.270.985
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	293.872	93.358		387.230
Valore di bilancio	4.875.388	1.430.733	577.634	6.883.755
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.237.061	364.779	(544.709)	2.057.131
Ammortamento dell'esercizio	323.491	93.397		416.888
Totale variazioni	1.913.570	271.382	(544.709)	1.640.243
Valore di fine esercizio				
Costo	7.406.321	1.888.870	32.925	9.328.116
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	617.363	186.755		804.118
Valore di bilancio	6.788.958	1.702.115	32.925	8.523.998

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte a bilancio per un valore storico al lordo di ammortamenti di Euro 7.406.321.

Si specifica che l'attività di sviluppo implementata nel 2023 ed ancora in corso, è relativa alla programmazione di un "MarketPlace" che permetta transazioni secondo le logiche proprie del "Circuito Cordis". L'Organo Amministrativo prevede che le prime transazioni possano essere effettuate, tra un gruppo ristretto di utenti, già nel corso del 2024 per concretizzare l'apertura ufficiale della piattaforma a fine anno oppure ad inizio 2025.

In relazione a questo progetto, i costi immateriali sostenuti si dividono in due categorie:

- costi di ampliamento, ove sono confluiti tutti i costi legati allo studio del modello di business, allo studio di legalità ed alla definizione delle strategie commerciali e di mercato;
- costi di progettazione software, ove sono confluiti i costi legati alla scrittura di "codice sorgente" per la realizzazione e gestione del programma software gestionale ove verrà gestito il circuito di moneta complementare e l'ulteriore "codice" per la creazione di un "market place", una piattaforma e-commerce dedicata, che favorirà, secondo le aspettative del management, una più rapida diffusione ed adozione del progetto da parte dei vari player. Anche il market place dedicata presenta caratteristiche di novità che hanno reso necessaria una programmazione specifica, non

potendo la società, per come ha inteso sviluppare il market place stesso, utilizzare piattaforme o codici software già esistenti.

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi del n. 8 dell'art. 2427 c.c. si informa che non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.000.000	-	-		1.000.000
Riserva legale	54.720	8.069	-		62.789
Altre riserve					
Varie altre riserve	43.500	153.297	-		196.797
Totale altre riserve	43.500	153.297	-		196.797
Utile (perdita) dell'esercizio	161.367	-	161.367	13.355	13.355
Totale patrimonio netto	1.259.587	161.366	161.367	13.355	1.272.941

Perdite esercizi in corso al 31/12/2020, al 31/12/2021 e al 31/12/2022 – sospensione degli effetti di legge cui agli artt. 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, 2482-ter, 2484, primo comma, numero 4) del codice civile

L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40, modificato dall'art. 1 della L. n. 178 del 30/12/2020 e dall'art. 3, comma 1-ter del D.L. 228/2021 e dell'art. 3, comma 9 del D.L. 198/2022, ha previsto la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società.

Tale norma ha l'evidente finalità di evitare che diverse società siano costrette ad assumere provvedimenti straordinari quali la riduzione e l'aumento del capitale sociale, la trasformazione societaria o addirittura si trovino nella condizione di doversi sciogliere a causa di perdite generatesi nel periodo della pandemia da Covid-19.

Al fine di rendere la necessaria informativa alle parti interessate, il comma 4 del citato art. 6, prevede che “Le perdite di cui ai commi da 1 a 3 devono essere distintamente indicate nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio”.

Il prospetto che segue dà evidenza dell'entità delle perdite degli esercizi 2020, 2021 e 2022 che beneficiano del regime di sospensione in oggetto in relazione al patrimonio netto complessivo:

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	1.000.000	1.000.000
Riserva legale	62.789	54.720
Altre Riserve	196.797	
Utile (perdita) dell'esercizio	13.355	161.367
Totale patrimonio netto	1.272.941	1.259.587
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

L'utile di esercizio di Euro 13.355,06 è indisponibile per effetto della mancata contabilizzazione degli ammortamenti nel biennio 2020-2021. Tali utili verranno accantonati a riserva utile ex L. 126/2020 che attualmente ammonta ad Euro 196.797,72. e così per complessivi Euro 210.152,78. Gli eventuali utili futuri verranno accantonati a riserva indisponibile fino a concorrenza di Euro 219.115,00. Tale valore rappresenta infatti la sommatoria dei mancati ammortamenti anno 2020 di Euro 78.208,00 e del 2021 per Euro 140.907,00.

Debiti

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

Il mutuo erogato dall'Istituto bancario "Sparkasse" Cassa di Risparmio di Bolzano Spa con stipula del 05.03.2021, ammonta ad euro 540.000 ed è garantito dal Fondo di Garanzia per le PMI n. 55265911 del 19.02.21 per un importo di euro 486.000 con scadenza al 04.03.2027. Al 31.12.2023 il debito residuo è di euro 361.443.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Di seguito la ripartizione dei ricavi in base alle aree di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	581.420
Prestazioni di servizi	4.569.318
Totale	5.150.738

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

Non vi sono proventi di entità o incidenza eccezionali.

Non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società nel corso del precedente esercizio ha aderito alla possibilità prevista dalla normativa fiscale di beneficiare della c.d. Patent Box. I software registrati e che generano un beneficio per l'azienda sono due; il valore complessivo delle spese agevolabili è di Euro 981.338,31 e il beneficio complessivo di Euro 273.793,39. Nell'esercizio 2023 l'agevolazione di cui sopra produce i suoi effetti mediante l'utilizzo delle perdite fiscali di cui all'informativa sotto riportata:

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Ammontare	Aliquota fiscale	Ammontare	Aliquota fiscale
Perdite fiscali				
dell'esercizio	-		659.417	
di esercizi precedenti	659.417		-	
Totale perdite fiscali	659.417		659.417	
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	-	24,00%	-	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ammonta a 61 ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	58
Totale Dipendenti	61

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi ad amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	9.600	18.200

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	18.987
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	18.987

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale: a fronte di fidejussioni rilasciate Euro 74.600 da primario istituto di credito in favore di società terze clienti sottoscrittrici di piani di welfare, la società ha costituito, a garanzia di dette fidejussioni, c/c in pegno per Euro 130.000.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha effettuato operazioni in tal senso a condizioni diverse da quelle di mercato.

Si segnalano comunque le seguenti operazioni poste in essere nell'esercizio con società controllate, concluse a condizioni di mercato. Si riportano inoltre i saldi attivi/passivi risultanti dalla contabilità generale

vs UTILIS GROUP Spa (società controllante)

1. Crediti commerciali vs Utilis Group Spa: Euro 134.365
2. Debiti commerciali vs Utilis Group Spa: 111.939
3. Costi per locazioni: Euro 30.000,00
4. Costi per prestazioni di servizi (service amministrativo): Euro 271.446
5. Costi per acquisto merci: Euro 10.168
6. Ricavi per servizi (retrocessione corrispettivi Amilon 50%): Euro 159.431
7. Ricavi per il personale dipendente (welfare aziendale): Euro 20.265

vs TREALI Srl

1. Crediti commerciali vs TreAli Srl: Euro 115
2. Debiti commerciali vs TreAli Srl: Euro 274.691
3. Crediti finanziari vs TreAli Srl (c/c di corrisp. intercompany): Euro 91.271
4. Altri debiti vs TreAli Srl: Euro 1.520 (per retribuzioni/oneri differiti e TFR del personale trasferito in TreCuori e non liquidati ai dipendenti)
5. Ricavi delle vendite e delle prestazioni alla TreAli Srl: Euro 5.841
6. Costi per servizi prestati dalla TreAli Srl: Euro 312.947

Vs CORWEB Srl

1. Crediti commerciali: Euro 359.468
2. Debiti commerciali: Euro 82.218
3. Altri crediti vs Corweb Srl: Euro 7.000 (caparre)

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg così come stabilito dalla determina dell'Organo amministrativo in data 28 giugno 2024 resasi necessaria per il cambiamento dei sistemi e delle procedure informatiche per la rilevazione delle operazioni di gestione legate alla riorganizzazione aziendale in divisioni.

Riequilibrio della situazione patrimoniale e continuità aziendale

Il bilancio d'esercizio approvato dall'Organo amministrativo evidenzia uno squilibrio in termini di differenza negativa tra Attivo Circolante e Debiti a Breve. Per ripristinare l'equilibrio patrimoniale l'Organo Amministrativo ha già avviato delle azioni coerenti attraverso il ricorso al capitale di terzi mediante sia la richiesta di un finanziamento al socio e sia mediante l'accesso a fonti di finanziamento bancario a medio termine.

Nonostante tali circostanze indichino l'esistenza di un'incertezza significativa che potrebbe sollevare dubbi significativi sulla capacità della società di continuare a operare come un'entità in funzionamento, l'Organo Amministrativo ha elaborato il progetto di bilancio nel presupposto della continuità aziendale considerata la ragionevole sicurezza di perfezionamento delle succitate operazioni intraprese.

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

Nel rispetto della specifica disciplina in tema di gruppi societari, si riporta di seguito l'apposito prospetto contenente i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società Utilis Group Spa che esercita l'attività di controllo e coordinamento.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	15.000	0
B) Immobilizzazioni	1.231.674	1.101.356
C) Attivo circolante	2.302.549	432.665
D) Ratei e risconti attivi	1.047	86
Totale attivo	3.550.270	1.534.107
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	638.700	618.700
Riserve	828.690	31.039
Utile (perdita) dell'esercizio	223.548	107.457

Totale patrimonio netto	1.690.938	757.196
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	15.905	16.390
D) Debiti	1.842.541	760.521
E) Ratei e risconti passivi	886	0
Totale passivo	3.550.270	1.534.107

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	1.587.766	523.047
B) Costi della produzione	1.271.124	349.805
C) Proventi e oneri finanziari	1.090	(638)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	94.184	51.102
Utile (perdita) dell'esercizio	223.548	121.502

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

1. Esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C(2022) 171 final su SA 101076), data concessione 08/04/2023, importo Euro 2.725;
2. Bando di Concorso per la concessione di contributi alle MPMI a sostegno di interventi per la digitalizzazione I4.0 - 5^ edizione, data concessione 22/12/2023, importo Euro 23.600;
3. Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per assunzioni a tempo indeterminato con contratto di rioccupazione, data concessione 27/12/2023, importo Euro 419.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativacivilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza. Relativamente all'utile di esercizio, l'amministratore propone di destinarlo a riserva non disponibile al fine di coprire parzialmente l'effetto della mancata contabilizzazione degli ammortamenti. Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2023 e la destinazione dell'utile sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

L'Amministratore Unico
Giovanni Lucchetta

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Stefani Riccardo dottore commercialista, 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.