

AGS AZIENDA GLOBAL SERVICE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati anagrafici	
Denominazione	AGS AZIENDA GLOBAL SERVICE S.R.L.
Sede	VIA EUROPA 5 25050 PROVAGLIO D'ISEO (BS)
Capitale sociale	19.608
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	BS
Partita IVA	02594040988
Codice fiscale	02594040988
Numero REA	462572
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività di consulenza tecnica nca (74.90.93)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	21.959	227
II - Immobilizzazioni materiali	1.625.822	1.897.320
III - Immobilizzazioni finanziarie	600	600
Totale immobilizzazioni (B)	1.648.381	1.898.147
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	195.877	207.367
esigibili oltre l'esercizio successivo		(5.414)
imposte anticipate		
Totale crediti	195.877	201.953
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	44.902	222.302
Totale attivo circolante (C)	240.779	424.255
D) Ratei e risconti	5.636	4.069
Totale attivo	1.894.796	2.326.471
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	19.608	19.608
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	2.536	2.536
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	5.224	5.224
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	124.118	82.130
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.945	41.989
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	155.431	151.487
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	19.250	18.330
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	277.197	297.260
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.442.918	1.859.395
Totale debiti	1.720.115	2.156.654
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	1.894.796	2.326.471

	31/12/2023	31/12/2022
Coro economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	387.049	413.857
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
altri	972	8.866
Totale altri ricavi e proventi	972	8.866
Totale valore della produzione	388.021	422.723
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
7) per servizi	53.089	56.125
8) per godimento di beni di terzi	7.034	6.412
9) per il personale		
a) salari e stipendi	11.803	11.435
b) oneri sociali	3.640	3.510
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.145	2.382
c) trattamento di fine rapporto	1.145	2.382
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale	16.588	17.327
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	275.387	274.603
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.889	3.105
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	271.498	271.498
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	275.387	274.603
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	3.680	616
Totale costi della produzione	355.778	355.083
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	32.243	67.640
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		

Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	8.718	94
Totale proventi diversi dai precedenti	8.718	94
Totale altri proventi finanziari	8.718	94
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	37.016	24.523
Totale interessi e altri oneri finanziari	37.016	24.523
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(28.298)	(24.429)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.945	43.211
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti		1.222
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		1.222
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.945	41.989

	31/12/2023	31/12/2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.945	41.989
Imposte sul reddito		1.222
Interessi passivi/(attivi)	28.298	24.429
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	32.243	67.640
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	920	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	275.387	274.603
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		2.382
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	276.307	276.985
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	308.550	344.625
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti		162.788
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(14.552)	23.882
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.567)	
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi		
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	4.315	(195.046)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(11.804)	(8.376)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	296.746	336.249
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(28.298)	(24.429)
(Imposte sul reddito pagate)	(4.160)	(4.029)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		
Altri incassi/(pagamenti)		(108)
Totale altre rettifiche	(32.458)	(28.566)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	264.288	307.683
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)		

Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(25.620)	
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(25.620)	
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	410	269.279
Accensione finanziamenti		(600.723)
(Rimborso finanziamenti)	(416.477)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(416.068)	(331.443)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(177.400)	(23.760)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	222.054	246.064
Assegni		
Danaro e valori in cassa	248	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	222.302	246.064
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	44.354	222.054
Assegni		
Danaro e valori in cassa	548	248
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	44.902	222.302
Di cui non liberamente utilizzabili		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Relazione sulla gestione

Egr. Soci,

nel corso dell'anno in chiusura la società ha proceduto nello svolgimento dell'attività ordinaria.

Si daatto dei fatti più significativi e degni di nota:

1. a causa delle difficoltà incontrate con i proprietari degli immobili, sui quali sono installati gli impianti fotovoltaici, ad installare gli obbligatori presidi di sicurezza per l'accesso ai tetti, i soci hanno deciso di rendere permanente l'esclusione degli interventi di manutenzione ordinaria e di "stornare" parte del risparmio di spesa agli utenti che non hanno beneficiato di tale manutenzione annuale;
2. i contributi maturati dalla produzione degli impianti, nel corso del 2023 si è ridotta, rispetto all'anno precedente, per circa 25.000,00 euro a causa, soprattutto, delle peggiorate situazioni metereologiche oltre che per il fermo di circa un mese di uno degli impianti più produttivi;
3. a causa di fattori finanziari mondiali causati anche dai nuovi conflitti bellici in corso, il tasso di inflazione, già da fine 2022, ha dato segno di un'impennata significativa.

Nel caso della Vostra società gli effetti di tale impatto sono già stati ampiamente illustrati nelle assemblee del 27 luglio e 31 ottobre 2023 nelle quali si evidenziava che gli interessi da corrispondere per arrivare al termine dell'intero periodo del mutuo (2029) sarebbero passati da circa 96.000,00 a quasi 455.000,00 con un incremento, in termini di interessi, di quasi 360.000,00 euro: somma assolutamente non sopportabili con gli introiti fissi e, sostanzialmente, costanti derivanti dai contributi del GSE.

Su mandato dell'assemblea l'Amministratore unico, dopo una trattativa piuttosto lunga e complessa ma con la piena disponibilità della Banca del Territorio (erogatrice del mutuo iniziale), ha ridefinito le condizioni del debito contratto passando da un tasso variabile ad uno fisso e, contemporaneamente, riducendo il debito di 150.000,00 mediante lo svincolo di somme vincolate a garanzia del pagamento del debito contratto.

Ciò ha consentito di mitigare gli effetti dell'incidenza degli interessi passivi sia sul secondo semestre del 2023 che per gli anni rimanenti alla scadenza del mutuo.

Nonostante ciò gli interessi passivi per il 2023 sono aumentati di quasi 40.000,00 euro, triplicandosi rispetto all'anno 2022.

Per tutto quanto sopra evidenziato l'Amministratore Unico ritiene corretto proporre la capitalizzazione, quale costo pluriennale da ammortizzare, della differenza tra gli interessi imputati nell'anno 2023 e quelli conteggiati per l'anno 2024 ritenendo, tale differenza, un onere pluriennale da ammortizzare per la residua durata del mutuo.

Quanto sopra ha portato la società ad una decisa riduzione dell'utile rispetto al 2022 ma la ridefinizione delle condizioni contrattuali del mutuo in essere consente alla società, a parità delle altre condizioni, di avere un proprio equilibrio economico-finanziario fino al 2029.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

dal momento che, ricorrendone i presupposti, si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art. 2435 Bis del Codice Civile, lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, senza ulteriori separate indicazioni, neppure per le voci C) II) dell'attivo e D) del passivo, in quanto non esistono crediti e debiti esigibili oltre l'esercizio successivo.

Ad integrazione e completamento del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2023, che coincide con il medesimo anno solare, così come previsto dall'art. 2423 del Codice Civile, si procede qui di seguito alla stesura della nota integrativa ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile.

Sempre in virtù dell'applicazione dell'art. 2435 Bis del Codice Civile nella nota integrativa sono omesse le indicazioni richieste nei numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16), e 17) dell'art. 2427 e nel n° 1 comma 1 dell'art. 2427 bis, in quanto ritenute non significative per la rappresentazione della Vostra Società.

Premessa:

- i criteri di valutazione adottati sono conformi alle disposizioni dell'articolo 2426 e seguenti del Codice Civile. Per la valutazione dei casi specifici, non espressamente regolati dalle norme sopra citate, si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti contabili nonché dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziarie ed economica. Comunque le valutazioni sono state determinate secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività (2423-bis, n° 1).

- Si è rispettato il principio della competenza sia per quanto attiene i proventi che per quanto riguarda gli oneri (2423-bis, n° 3 e n° 4).

- Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, c. 4) e dell'articolo 2423 bis, c. 2).

- Non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico ancorché poco significative e neppure ai raggruppamenti previsti dal 3° comma dell'art. 2435 bis.

- Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema (art. 2424).

Per l'esonero dalla relazione sulla gestione, ai sensi del 6° comma dell'art. 2435 bis del C.C., si dichiara che la Vostra società non detiene:

a) in portafoglio azioni proprie, in quanto è una S.r.l.;

b) direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona azioni o quote di società controllanti.

In particolare vengono esplicitati i seguenti punti dell'art. 2427 del C.C.:

1) Criteri applicativi della valutazione delle voci del bilancio

- Le immobilizzazioni sono state iscritte in bilancio al costo di acquisto o di produzione aumentato degli eventuali costi accessori di diretta imputazione, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2426 del C.C..

- Gli ammortamenti sono stati calcolati oltre che in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle immobilizzazioni alle quali si riferiscono, giusto quanto disposto dall'art. 2426 del C.C. e secondo quanto previsto dal piano di ammortamento anche tenendo in considerazione la data ultima di cessione gratuita degli impianti ai privati ed al Comune di Provaglio d'Iseo prevista entro il 2029.

- I crediti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzo che corrisponde alla differenza tra il nominale ed il totale della svalutazione dei crediti.

- Non esistono crediti e debiti non espressi all'origine in moneta corrente.

- Il debito TFR del personale dipendente è stato calcolato in conformità all'anzianità maturata dalla dipendente in forza alla società alla data di chiusura del bilancio, in base alle leggi ed al contratto di lavoro applicato.

- I ratei e i risconti, sia attivi che passivi, sono stati determinati secondo uno stretto criterio di competenza economica e temporale.

Tutte le valutazioni di cui sopra sono state effettuate nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'impresa.

Di seguito, nel commento alle singole voci di bilancio, verranno meglio dettagliati e precisati i criteri testé enunciati.

Nota integrativa abbreviata, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali****Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	2.273						13.250	15.523
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.046						13.250	15.296
Svalutazioni								
Valore di bilancio	227							227
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni							25.620	25.620
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	227						3.661	3.889
Svalutazioni effettuate								

nell'esercizio							
Altre variazioni							
Totale variazioni	(227)					21.959	21.732
Valore di fine esercizio							
Costo	2.274					38.870	41.144
Rivalutazioni							
Ammortamenti (fondo ammortamento)	2.274					16.911	19.185
Svalutazioni							
Valore di bilancio						21.959	21.959

Per quanto concerne le **immobilizzazioni immateriali** si pone in evidenza che le spese di costituzione, i software e gli oneri pluriennali sono stati iscritti all'attivo al costo storico e vengono ammortizzati in base a un piano sistematico che prevede il completamento dell'intero processo di ammortamento nell'ambito di un quinquennio.

Quanto all'incremento degli oneri nel corso dell'anno 2023, esso è dovuto alla capitalizzazione dei maggiori interessi passivi bancari che, a seguito della rideterminazione delle condizioni contrattuali, si ritiene corretto che venga ripartito in sette anni, pari alla durata residua del mutuo in essere.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile in Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo		4.984.945	7.206	36.221		5.028.372
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		3.087.625	7.206	36.221		3.131.052
Svalutazioni						
Valore di bilancio		1.897.320				1.897.320
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per						

acquisizioni					
Riclassifiche (del valore di bilancio)					
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)					
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	271.498				271.498
Svalutazioni effettuate nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni	(271.498)				(271.498)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.984.945	7.206	36.221		5.028.372
Rivalutazioni					
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.359.123	7.206	36.221		3.402.550
Svalutazioni					
Valore di bilancio	1.625.822				1.625.822

Le "immobilizzazioni materiali" sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettificato dei rispettivi ammortamenti.

Le quote di ammortamento sono state imputate al conto economico sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla vita utile stimata dei cespiti e alla residua possibilità di utilizzazione economica tenendo, inoltre, conto del deperimento fisico di tali beni e ciò nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 2426 del C.C. e che, comunque, tali beni dovranno essere ceduti gratuitamente entro l'anno 2029.

La procedura adottata consente, sostanzialmente, di rispettare anche le vigenti disposizioni fiscali in materia e cioè l'art. 102 e seguenti del TUIR 917/86, l'applicazione dei relativi coefficienti tabellari previsti per il settore di attività ha consentito di spesare, sulla gestione dell'esercizio, ragionevoli e predeterminate quote imputate ad ammortamento delle varie voci ammortizzabili e poste quindi a carico dei relativi fondi rettificativi.

Le spese di manutenzione sono state imputate al conto economico nell'esercizio nel quale sono state sostenute qualora di natura ordinaria, mentre, quelle obiettivamente ritenute incrementative e migliorative sono state portate ad incremento dei relativi cespiti.

Le citate spese, se sostenute su beni di terzi, sono state comunque spesate nell'esercizio se di natura non incrementativa mentre, al contrario, sono state considerate quali oneri di utilità pluriennale se incrementative e, quindi, ammortizzate.

Immobilizzazioni finanziarie

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

La società è titolare di una quota di € 600,00 detenuta nella BTL.

Attivo circolante**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo						

credite iscritti nell'attivo circante	15.042	5.794	20.836	20.836		
Attività per imposte anticipate iscrite nell'attivo circante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circante	186.910	(11.869)	175.041	175.041		
Totale crediti iscritti nell'attivo circante	201.953	(6.076)	195.877	195.877		

La composizione dei "crediti esigibili entro l'esercizio successivo" è la seguente:

- altri crediti tributari	€	8.270
- crediti per cauzioni	€	1.531
- crediti fotovoltaico SSP	€	45.499
- crediti fotovoltaico c/energia	€	128.011
- erario c/IVA	€	12.102
- erario c/IVA da compensare	€	148

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	222.054	(177.700)	44.354
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	248	300	548
Totale disponibilità liquide	222.302	(177.400)	44.902

La composizione delle "disponibilità liquide" è la seguente:

- cassa	€	548
- BTL c/c dedicato	€	10.865

– BTl c/c € 33.489

Ratei e risconti attivi

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		4.069	4.069
Variazione nell'esercizio		1.567	1.567
Valore di fine esercizio		5.636	5.636

I "risconti attivi" sono interamente composti dai costi anticipati relativi alla polizza assicurativa di competenza dell'anno 2024.

Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a 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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	19.608							19.608
Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.536							2.536
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	5.224							5.224
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	82.129		41.989					124.118
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro								

aumento di capitale							
Vesamenti in conto capitale							
Vesamenti a copertura perdite							
Riserva da riduzione capitale sociale							
Riserva avanzo di fusione							
Riserva per utili su cambi non realizzati							
Riserva da conguaglio utili in corso							
Vaie altre riserve	1		(1)				
Totale altre riserve	82.130		41.988				124.118
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi							
Utili (perdite) portati a nuovo							
Utile (perdita) dell'esercizio	41.989		(41.989)			3.945	3.945
Perdita ripianata nell'esercizio							
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio							
Totale patrimonio netto	151.487		(1)			3.945	155.431

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	19.608					
Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.536		A			
Riserve di rivalutazione						
Riserva legale	5.224		B			
Riserve statutarie						
Altre riserve						
Riserva straordinaria	124.118		A,B,C			
Riserva da deneghe ex articolo 2423 codice civile						
Riserva azioni o quote della società controllante						
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni						
Versamenti in conto aumento di capitale						
Versamenti in conto futuro aumento di capitale						
Versamenti in conto capitale						
Versamenti a copertura perdite						
Riserva da riduzione capitale sociale						
Riserva avanzo di fusione						
Riserva per utili su cambi non realizzati						
Riserva da conguaglio utili in corso						
Varie altre riserve						
Totale altre riserve	124.118					
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi						
Utili portati a nuovo						

Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio						
Totale	151.486					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

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

La "riserva straordinaria" risulta incrementata in seguito alla delibera di accantonamento dell'utile dell'esercizio 2022 (di euro 41.989,07).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	18.330
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	920
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	
Totale variazioni	920
Valore di fine esercizio	19.250

L'ammontare di questo debito, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde alle indennità maturate dall'unica dipendente alla data di chiusura dell'esercizio in esame.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	2.128.674	(416.067)	1.712.607	269.689	1.442.918	
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	23.882	(14.552)	9.330	9.330		

Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	1.579	(6.139)	(4.560)	(4.560)		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	520	53	573	573		
Altri debiti	2.000	166	2.166	2.166		
Totale debiti	2.156.654	(436.539)	1.720.115	277.197	1.442.918	

Tutti i debiti sono esposti al loro valore nominale e distinti in base al periodo di pagamento.

I "Debiti esigibili entro l'esercizio successivo" sono così composti:

- regioni c/acconti irap	€	- 2.329
- erario c/acconti ires	€	- 1.831
- mutui ipotec. Esig. Entro es. succ.	€	268.689
- debiti v/ fornitori	€	1.090
- fatture da ricevere	€	8.240
- erario c/rit. lavoro autonomo	€	1.628
- inps c/contributi soc. lav. dip.	€	523
- dipendenti c/ retribuzioni	€	877
- dipendenti c/ferie da liquidare	€	992
- contributi c/ferie da liquidare	€	295

Tutti i debiti sono esposti al loro valore nominale e distinti in base al periodo di pagamento.

I "Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo" sono così composti:

- Mutui esigibili oltre l'esercizio successivo	€	1.442.918
--	---	-----------

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

Esiste un mutuo con scadenza residua e concordata superiore a cinque anni e assistito da garanzie reali su beni sociali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha in essere alcun finanziamento soci.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto economico è basato sulla distinzione tra attività caratteristica e attività accessoria, considerando la prima quale attività tipica della società, costituita dalle operazioni che si manifestano in via continuativa (include anche l'attività accessoria e finanziaria), e la seconda caratterizzata dai proventi e dagli oneri la cui fonte è estranea all'attività ordinaria della società.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito alcun provento in questione.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

L'ammontare lordo annuo del compenso spettante all'Amministratore Unico ammonta ad euro 14.400,00.

Si fa presente, inoltre, che il novellato art 2477 c.c. ha reso necessario la nomina di un Revisore o un Collegio sindacale (anche in composizione monocratica, meglio se con la funzione anche di revisore), pertanto, con verbale di assemblea dei soci del 21/11/2019 si è provveduto a nominare un sindaco monocratico con la funzione anche di revisore, successivamente confermato con verbale di assemblea dei soci del 26/04/2022 confermando anche il compenso annuo pari ad euro 3.000,00 oltre accessori di Legge.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli di debito.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art.2427 c.1 n. 19 C.C.)

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

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

Si ricorda che la società, in seguito all'assemblea straordinaria del 31/07/2017, è detenuta al 51% dal socio Comune di Provaglio d'Iseo (BS) ed al 49% dal socio Garda Uno Spa. Secondo quanto stabilito degli artt. 2497 e ss. C.c., la società non è assoggetta all'attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti

Si precisa che:

- la società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;
- la società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;
- nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Oltre a completare le informazioni previste dall'art. 2427 C.C., di seguito si riportano anche ulteriori informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c.1 n. 20 C.C.)

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c.1 n. 21 C.C.)

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

Operazioni realizzate con parti correlate (art.2427 c.1 n.22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela di soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art.2427 c.1 n.22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art.2427 C.C.

Nota integrativa, parte finale

== O ==

Per quanto attiene la **FISCALITA' DIFFERITA** a bilancio non sono state imputate imposte differite e prepagate in quanto non vi sono variazioni di natura temporanea in aumento e/o in diminuzione del risultato civilistico effettuate in applicazione di norme del T.U. sulle imposte sui redditi.

== O ==

L'Amministratore Unico assicura che la nota integrativa e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il bilancio rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio; l'Amministratore fa altresì presente che nel periodo intercorso dalla data di chiusura dell'esercizio ad oggi non si è verificato nessun altro evento di particolare rilievo.

Tutto ciò esposto l'Amministratore Unico sottopone il bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 alla approvazione dell'assemblea dei soci proponendo di accantonare l'utile dell'esercizio (pari a € 3.944,60) alla riserva facoltativa.

Provaglio d'Iseo, li 11 aprile 2024

L'Amministratore Unico

(Giuliano Baiguera)

