

**AFFIDEA SERVICE S.C.R.L.****Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA DELLA FILANDA 2 20060 GESSATE MI
<b>Codice Fiscale</b>	07182690961
<b>Numero Rea</b>	Milano 1941338
<b>P.I.</b>	07182690961
<b>Capitale Sociale Euro</b>	57.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	829999 Altri servizi di sostegno alle imprese nca
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	AFFIDEA S.R.L.
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	AFFIDEA S.R.L.
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA

# Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	538.726	533.823
II - Immobilizzazioni materiali	112.943	74.245
Totale immobilizzazioni (B)	651.669	608.068
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.362.871	1.855.935
imposte anticipate	22.243	0
Totale crediti	4.385.114	1.855.935
IV - Disponibilità liquide	1.387	2.929
Totale attivo circolante (C)	4.386.501	1.858.864
D) Ratei e risconti	13.580	107
Totale attivo	5.051.750	2.467.039
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	57.000	57.000
IV - Riserva legale	8.418	6.836
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	9.995	9.995
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	594	1.582
Totale patrimonio netto	76.007	75.413
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	129.743	109.077
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.823.967	2.280.503
Totale debiti	4.823.967	2.280.503
<b>E) Ratei e risconti</b>	22.033	2.046
Totale passivo	5.051.750	2.467.039

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.256.795	1.806.835
5) altri ricavi e proventi		
altri	123.078	85.635
Totale altri ricavi e proventi	123.078	85.635
Totale valore della produzione	4.379.873	1.892.470
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	837	8
7) per servizi	2.589.144	638.505
8) per godimento di beni di terzi	6.748	7.260
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.027.802	567.960
b) oneri sociali	245.696	166.716
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	149.614	44.842
c) trattamento di fine rapporto	46.537	39.017
e) altri costi	103.077	5.825
Totale costi per il personale	1.423.112	779.518
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	238.377	196.905
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	210.930	182.439
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.447	14.466
Totale ammortamenti e svalutazioni	238.377	196.905
14) oneri diversi di gestione	82.515	188.269
Totale costi della produzione	4.340.733	1.810.465
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	39.140	82.005
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7	62
Totale interessi e altri oneri finanziari	7	62
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7)	(62)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	39.133	81.943
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	60.782	80.361
imposte differite e anticipate	(22.243)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	38.539	80.361
21) Utile (perdita) dell'esercizio	594	1.582

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio chiuso al 31/12/2023.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza e in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società e il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento vengono, inoltre, riportate le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 del Codice Civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del Codice Civile, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 evidenzia un utile d'esercizio di Euro 594.

### **Attività svolte dalla Società**

La Società fornisce servizi di assistenza nel settore amministrativo e contabile a favore delle società consorziate.

L'attività aziendale si svolge presso la sede legale a Gessate (MI).

### **Eventuale appartenenza a un gruppo**

La Società appartiene a un gruppo societario formato da altre società operative nel settore della gestione di laboratori medici facenti capo alla controllante di gruppo Affidea S.r.l. con sede in Gessate (MI).

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 del Codice Civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente Nota Integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

#### **Struttura e contenuto del bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

In conformità all'art. 2423-ter del Codice Civile, si precisa che laddove le voci di bilancio dell'esercizio precedente non risultassero comparabili con l'esercizio corrente, le voci dell'esercizio precedente vengono adattate ai fini della comparabilità.

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

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis del Codice Civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza, indipendentemente dal momento della loro manifestazione finanziaria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle

perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Si sono considerati distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio e mantenuti immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio, ovvero si è provveduto ad integrare e/o modificare i medesimi, ove necessario. In tale ultimo caso, in una apposita sezione della Nota Integrativa sono specificati gli effetti dell'applicazione del nuovo principio contabile sulle voci di stato patrimoniale e conto economico dell'esercizio corrente e del precedente.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore, esposti di seguito, sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni dell'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono

variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 n. 1 del Codice Civile, si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

### 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. In particolare, per i costi relativi a:

- brevetti e utilizzazione delle opere di ingegno, l'aliquota di ammortamento applicata è pari al 20%;
- altre immobilizzazioni immateriali, l'aliquota di ammortamento applicata è pari al 20%.

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro

valore residuo.

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 svalutazione effettuata.

In base all'OIC n. 9, la Società valuta a ogni data di riferimento del bilancio se esiste un indicatore che un'immobilizzazione possa aver subito una riduzione di valore. Se tale indicatore dovesse sussistere, la Società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione soltanto nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

#### Materiali

Le immobilizzazioni materiali 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, dei costi indiretti inerenti la produzione

interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce.

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 svalutazione effettuata. In base all'OIC n. 9, la Società valuta a ogni data di riferimento del bilancio se esiste un indicatore che un'immobilizzazione possa aver subito una riduzione di valore. Se tale indicatore dovesse sussistere, la Società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione soltanto nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà

aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16. I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 sono rivisti in caso di modifica della residua

possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- Macchine elettroniche: 20%

**Crediti**

L'art. 2426 comma 1 numero 8 del Codice Civile nel testo novellato dal decreto legislativo n. 139 del 18 agosto 2015 prescrive che: "I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale," (c.d. "criterio del costo ammortizzato").

Il principio contabile OIC 15 paragrafi 46 e 55 prevede che "... Nel bilancio in forma abbreviata redatto ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile e nel bilancio delle micro-imprese redatto ai sensi dell'art. 2435-ter del Codice Civile, i crediti possono essere valutati al valore di presumibile realizzo senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione...".

La Società, ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile per la redazione del bilancio in forma abbreviata, ha pertanto inteso avvalersi della predetta facoltà di esonero dalla valutazione dei crediti secondo il criterio

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

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o

legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

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

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

**Ratei e risconti**

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

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

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e

corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

**Debiti**

L'art. 2426 comma 1 numero 8 del Codice Civile nel testo novellato dal decreto legislativo n. 139 del 18 agosto 2015 prescrive che: "I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale" (c.d. "criterio del costo ammortizzato").

Il principio contabile OIC 19 paragrafi 54 e 67 prevede che "... Nel bilancio in forma abbreviata redatto ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile e nel bilancio delle micro-imprese redatto ai sensi dell'art. 2435-ter del Codice Civile, i debiti possono essere valutati al valore nominale senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione...".

La Società, ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile per la redazione del bilancio in forma abbreviata, ha pertanto inteso avvalersi della predetta facoltà di esonero dalla valutazione dei debiti secondo il criterio

del costo ammortizzato. I debiti sono pertanto valutati al valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, previsti contrattualmente o comunque concessi. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con

riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

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, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute

d'acconto e crediti d'imposta.

**Costi e ricavi**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Le imposte differite e anticipate ai fini IRES e IRAP sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla Società. Le imposte anticipate sono stanziare solo in presenza della ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno a realizzare.

### **Consolidato fiscale**

La Società, unitamente alla controllante di gruppo Affidea S.r.l., ha optato per il triennio 2021-2023, in qualità di controllata, per la tassazione consolidata di Gruppo ai fini IRES, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 117 e ss. D.P.R. n. 917/1986 ("TUIR"), regolando i flussi finanziari ed economici in forza di contratto di consolidamento. Pertanto l'iscrizione delle poste connesse all'imposta sul reddito IRES riflette i principi connessi alla specifica disciplina, come

sarà nel proseguo illustrato. Alla voce "Crediti verso Controllante" vengono iscritti, tra gli altri, i crediti per ritenute subite trasferiti al consolidato, ove non già compensati con il debito per l'onere corrente, oltre al credito derivante dal compenso che la consolidante deve riconoscere alla consolidata nel caso di eventuale conseguimento di perdite fiscali

trasferite al gruppo e utilizzate a compensazione di imponibili fiscali, ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidamento. Alla voce "Debiti verso consolidante" viene iscritto il debito per imposta IRES corrispondente all'eventuale imponibile positivo trasferito dalla consolidata al consolidato fiscale di gruppo, al netto degli acconti attribuiti, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a Euro 651.669 (Euro 608.068 nel precedente esercizio).

### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	946.695	96.735	1.043.430
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	412.871	22.489	435.360
Valore di bilancio	533.823	74.245	608.068
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	307.915	109.162	417.077
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	92.083	43.018	135.101
Ammortamento dell'esercizio	210.930	27.447	238.377
Totale variazioni	4.903	38.698	43.601
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	1.145.858	162.197	1.308.055
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	607.132	49.254	656.386
Valore di bilancio	538.726	112.943	651.669

La Società non ha effettuato alcuna rivalutazione e/o svalutazione delle immobilizzazioni.

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali, si riferisce prevalentemente a costi pluriennali per sviluppo di software IT.

L'incremento delle immobilizzazioni materiali, invece, è dovuto all'acquisizione di Beni IT Hardware e Telecomunicazione.

### Attivo circolante

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.824.500	2.522.707	4.347.207	4.347.207
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	444	10.236	10.680	10.680
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	22.243	22.243	



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	30.991	(26.007)	4.984	4.984
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.855.935</b>	<b>2.529.179</b>	<b>4.385.114</b>	<b>4.362.871</b>

La voce "Crediti verso imprese controllanti" comprende l'importo di Euro 4.256.795 per da fatture da emettere alle società controllanti.

La voce "Crediti tributari" è costituita per Euro 4.291 al credito di imposta nuovi investimenti L. 160/2019, per Euro 6.322 al credito IVA e per Euro 67 ad altri crediti di natura tributaria.

I crediti per imposte anticipate di Euro 22.243 sono relativi ad accantonamenti di bonus per il personale non ancora certi alla chiusura dell'esercizio.

La voce "Crediti verso altri" è costituita per Euro 578 da anticipi verso terzi, e per Euro 4.406 da crediti per imposta sostitutiva TFR.

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.347.207	4.347.207
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.680	10.680
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	22.243	22.243
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.984	4.984
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.385.114</b>	<b>4.385.114</b>

## Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.840	(1.528)	1.312
Denaro e altri valori in cassa	89	(14)	75
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.929</b>	<b>(1.542)</b>	<b>1.387</b>

## Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	107	13.473	13.580
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>107</b>	<b>13.473</b>	<b>13.580</b>

Si riferiscono a 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 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	57.000	-	-		57.000
Riserva legale	6.836	-	1.582		8.418
Utili (perdite) portati a nuovo	9.995	-	-		9.995
Utile (perdita) dell'esercizio	1.582	1.582	-	594	594
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>75.413</b>	<b>1.582</b>	<b>1.582</b>	<b>594</b>	<b>76.007</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	57.000	C		-
Riserva legale	8.418	U	A,B	8.418
Utili portati a nuovo	9.995	U	A,B,C,D	9.995
<b>Totale</b>	<b>75.413</b>			<b>18.413</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>8.418</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>9.995</b>

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

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	109.077
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	46.537
Altre variazioni	(25.871)
Totale variazioni	20.666
Valore di fine esercizio	129.743

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	49	(49)	-	-
Debiti verso fornitori	291.875	342.633	634.508	634.508
Debiti verso controllanti	1.828.468	2.063.936	3.892.404	3.892.404
Debiti tributari	41.880	21.797	63.677	63.677
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.058	32.593	58.651	58.651
Altri debiti	92.173	82.554	174.727	174.727
Totale debiti	2.280.503	2.543.464	4.823.967	4.823.967

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	634.508	634.508
Debiti verso imprese controllanti	3.892.404	3.892.404
Debiti tributari	63.677	63.677
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.651	58.651
Altri debiti	174.727	174.727
Debiti	4.823.967	4.823.967

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

Si attesta che non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e debiti di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

I Debiti verso fornitori comprendono per Euro 513.312 debiti per fatture da ricevere.

I “Debiti verso controllanti” si riferiscono per Euro 2.496.871 al contratto di cash pooling stipulato con la società

Affidea S.r.l., per Euro 1.353.956a fatture da ricevere da Affidea S.r.l. per operazioni intra-company e per Euro 41.578 a debiti per consolidato fiscale.

I “Debiti tributari” comprendono debiti per ritenute per Euro 55.503, debiti IVA per Euro 7.230, debiti IRAP per Euro 7.251 e debiti per imposta sostitutiva su TFR per Euro 923.

I “Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale” si riferiscono debiti verso istituti previdenziali ordinari e complementari.

Gli “Altri debiti” si riferiscono interamente a debiti verso il personale dipendente.

## Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	2.046	19.987	22.033
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	2.046	19.987	22.033

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.806.835	4.256.795	2.449.960	135,59
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	85.635	123.078	37.443	43,72
<b>Totali</b>	<b>1.892.470</b>	<b>4.379.873</b>	<b>2.487.403</b>	

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono interamente riferiti alle prestazioni di servizi rese alle società consorziate.

Gli altri ricavi e proventi si riferiscono principalmente a sopravvenienze attive e a riaddebiti di costi.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>ITALIA</b>	4.256.795
<b>Totale</b>	4.256.795

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8	837	829	10.362,50
Per servizi	638.505	2.589.144	1.950.639	305,50
Per godimento di beni di terzi	7.260	6.748	-512	-7,05
Per il personale:				
a) salari e stipendi	567.960	1.027.802	459.842	80,96
b) oneri sociali	166.716	245.696	78.980	47,37
c) trattamento di fine rapporto	39.017	46.537	7.520	19,27
d) trattamento di quiescenza e simili				

e) altri costi	5.825	103.077	97.252	1.669,56
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	182.439	210.930	28.491	15,62
b) immobilizzazioni materiali	14.466	27.447	12.981	89,73
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	188.269	82.515	-105.754	-56,17
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>1.810.465</b>	<b>4.340.733</b>	<b>2.530.268</b>	

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

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	80.361	-19.579	-24,36	60.782
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate		-22.243		-22.243
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
<b>Totali</b>	<b>80.361</b>	<b>-41.822</b>		<b>38.539</b>

La Società, unitamente alla controllante di gruppo Affidea S.r.l, ha aderito per il triennio 2021-2023, in qualità di controllata, alla tassazione consolidata nazionale di gruppo di cui all'art. 117 e s.s. DPR n. 917/1986.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Nel corso dell'esercizio la Società ha impiegato in media 24 dipendenti, 10 in più rispetto alla media dell'esercizio precedente.

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

La Società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre, la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate. Il Collegio Sindacale non è stato nominato poiché non sono stati superati i limiti quantitativi di cui all'art. 2477 Codice Civile.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Con riferimento alle informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 22-bis Codice Civile, si precisa che le transazioni sono avvenute a normali condizioni di mercato.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati eventi che possono avere effetti rilevanti sul bilancio della società.

Si segnala che nei primi mesi dell'esercizio 2024 l'assemblea dei soci ha approvato il progetto di fusione per incorporazione della Società nella Società "Affidea S.r.l."

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

Si forniscono i dati della società che redige il bilancio consolidato dell'insieme più grande di imprese di cui la Società fa parte.

Per quanto riguarda l'insieme più piccolo si segnala che tale fattispecie non risulta applicabile alla Società.



	Insieme più grande
Nome dell'impresa	affidea group bv
Città (se in Italia) o stato estero	paesi bassi

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento della società Affidea S.r.l.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	322.274.748	321.608.612
C) Attivo circolante	89.486.587	77.153.184
D) Ratei e risconti attivi	7.480	20.753
<b>Totale attivo</b>	<b>411.768.815</b>	<b>398.782.549</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.000.000	10.000.000
Riserve	100.054.345	105.472.176
Utile (perdita) dell'esercizio	(6.127.426)	(5.417.832)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>103.926.919</b>	<b>110.054.344</b>
B) Fondi per rischi e oneri	934.500	312.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	310.512	146.387
D) Debiti	306.482.952	288.237.608
E) Ratei e risconti passivi	113.932	32.210
<b>Totale passivo</b>	<b>411.768.815</b>	<b>398.782.549</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	966.641	872.708
B) Costi della produzione	4.099.400	3.941.829
C) Proventi e oneri finanziari	(5.303.899)	(4.571.008)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(2.309.232)	(2.222.297)
Utile (perdita) dell'esercizio	(6.127.426)	(5.417.832)

## Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del Codice Civile, si precisa che la Società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni proprie o azioni/quote della società controllante.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala che la società non ha ricevuto nel corso dell'esercizio sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Destinazione del risultato d'esercizio

Signori Soci,

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31.12.2023, così come predisposto dall'organo amministrativo, unitamente con la proposta di attribuire alla riserva legale l'utile d'esercizio pari Euro 594, in quanto la stessa riserva non ha ancora raggiunto l'importo di 1/5 del capitale sociale.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili.

Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Per il Consiglio di Amministrazione  
L'Amministratore Delegato  
Ronald Nico Voordendag

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto VOORDENDAG RONALD NICO, in qualità di Amministratore Delegato, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.