

SOLETO S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DON GIOVANNI MINZONI 1 20158 MILANO MI
Codice Fiscale	10640540158
Numero Rea	Milano 1394003
P.I.	10640540158
Capitale Sociale Euro	3.500.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	332002 Installazione di apparecchi elettrici ed elettronici per telecomunicazioni, di apparecchi trasmettenti radiotelevisivi, di impianti di apparecchiature elettriche ed elettroniche (esclusa l'installazione all'interno degli edifici)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	401.243	527.889
7) altre	957.667	1.101.777
Totale immobilizzazioni immateriali	1.358.910	1.629.666
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.036.355	3.094.615
2) impianti e macchinario	293.319	400.966
3) attrezzature industriali e commerciali	413.765	366.017
4) altri beni	138.030	81.456
5) immobilizzazioni in corso e acconti	692.996	692.996
Totale immobilizzazioni materiali	4.574.465	4.636.050
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	10.300	5.000
Totale partecipazioni	10.300	5.000
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.127.708	0
Totale crediti verso imprese collegate	1.127.708	0
Totale crediti	1.127.708	0
3) altri titoli	131.323	90.323
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.269.331	95.323
Totale immobilizzazioni (B)	7.202.706	6.361.039
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	14.387.655	2.184.068
4) prodotti finiti e merci	4.034.145	3.887.381
5) acconti	1.260.287	335.271
Totale rimanenze	19.682.087	6.406.720
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.336.121	10.098.471
Totale crediti verso clienti	17.336.121	10.098.471
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	461.041
Totale crediti verso imprese collegate	0	461.041
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.535.268	50.010.572
Totale crediti tributari	91.535.268	50.010.572
5-ter) imposte anticipate	2.922.495	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	815.537	1.101.039
esigibili oltre l'esercizio successivo	378.445	297.360
Totale crediti verso altri	1.193.982	1.398.399

Totale crediti	112.987.866	61.968.483
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi	17.001	43.035
6) altri titoli	5.495.000	5.000.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.512.001	5.043.035
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	13.482.056	31.591.784
3) danaro e valori in cassa	4.568	4.355
Totale disponibilità liquide	13.486.624	31.596.139
Totale attivo circolante (C)	151.668.578	105.014.377
D) Ratei e risconti	498.329	232.186
Totale attivo	159.369.613	111.607.602
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.500.000	3.500.000
III - Riserve di rivalutazione	293.700	293.700
IV - Riserva legale	939.220	444.758
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	17.471.255	8.076.487
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	500.000	500.000
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	17.971.255	8.576.488
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	17.001	43.035
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.998.896	9.889.230
Totale patrimonio netto	28.720.072	22.747.211
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	216.836	216.836
Totale fondi per rischi ed oneri	216.836	216.836
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	305.540	324.652
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.629.044	1.629.044
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.854.970	9.478.087
Totale obbligazioni	9.484.014	11.107.131
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.969.924	4.470.049
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.840.933	4.826.775
Totale debiti verso banche	23.810.857	9.296.824
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.301.726	60.316.992
Totale debiti verso fornitori	89.301.726	60.316.992
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.283.228	3.954.183
Totale debiti tributari	3.283.228	3.954.183
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.410.835	1.232.525
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.410.835	1.232.525
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.836.505	2.411.248
Totale altri debiti	2.836.505	2.411.248
Totale debiti	130.127.165	88.318.903

Totale passivo	159.369.613	111.607.602
----------------	-------------	-------------

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	347.665.689	265.546.360
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	12.203.587	(11.265.652)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	98.700	170.530
altri	176.186	64.715
Totale altri ricavi e proventi	274.886	235.245
Totale valore della produzione	360.144.162	254.515.953
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.950.752	15.812.672
7) per servizi	276.513.134	195.742.831
8) per godimento di beni di terzi	3.413.817	2.665.140
9) per il personale		
a) salari e stipendi	18.307.451	15.886.057
b) oneri sociali	5.400.149	4.808.639
c) trattamento di fine rapporto	12.388	31.321
e) altri costi	62.061	109.814
Totale costi per il personale	23.782.049	20.835.831
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	270.756	225.283
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	303.282	279.213
Totale ammortamenti e svalutazioni	574.038	504.496
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(146.764)	(543.259)
13) altri accantonamenti	80.053	46.885
14) oneri diversi di gestione	3.163.791	1.501.221
Totale costi della produzione	322.330.870	236.565.817
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	37.813.292	17.950.136
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	7.261	0
Totale proventi da partecipazioni	7.261	0
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	118.415	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	147.327	560
Totale proventi diversi dai precedenti	147.327	560
Totale altri proventi finanziari	265.742	560
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	27.932.579	3.572.874
Totale interessi e altri oneri finanziari	27.932.579	3.572.874
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(27.659.576)	(3.572.314)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.153.716	14.377.822
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.077.315	4.488.592
imposte differite e anticipate	(2.922.495)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.154.820	4.488.592

21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.998.896	9.889.230
------------------------------------	-----------	-----------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.998.896	9.889.230
Imposte sul reddito	4.154.820	4.488.592
Interessi passivi/(attivi)	27.666.837	3.572.314
(Dividendi)	(7.261)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	37.813.292	17.950.136
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	80.053	46.885
Ammortamenti delle immobilizzazioni	574.038	504.496
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	26.034	53.816
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	12.388	31.321
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	692.513	636.518
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	38.505.805	18.586.654
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(13.275.367)	10.733.376
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(7.237.650)	5.483.727
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	28.984.734	24.895.541
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(266.143)	35.019
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	(2.820.732)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(40.127.686)	(18.411.429)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(31.922.112)	19.915.502
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.583.693	38.502.156
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(27.666.837)	(3.572.314)
(Imposte sul reddito pagate)	(7.876.255)	(1.301.401)
Dividendi incassati	7.261	-
(Utilizzo dei fondi)	(80.053)	(57.665)
Altri incassi/(pagamenti)	(31.500)	(21.669)
Totale altre rettifiche	(35.647.384)	(4.953.049)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(29.063.691)	33.549.107
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(241.697)	(903.655)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(475.437)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.174.008)	(8.000)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(5.495.000)	(3.043.035)
Disinvestimenti	5.026.034	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.884.671)	(4.430.127)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	3.941.041	(9.276.782)

Accensione finanziamenti	17.000.000	12.300.000
(Rimborso finanziamenti)	(8.050.126)	(6.323.568)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	12.890.914	(3.300.349)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(18.057.448)	25.818.631
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	31.591.784	5.775.707
Danaro e valori in cassa	4.355	1.801
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	31.596.139	5.777.508
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	13.482.056	31.591.784
Danaro e valori in cassa	4.568	4.355
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	13.486.624	31.596.139

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile (c.c.), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, anche in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario e della sostenibilità dei debiti almeno per i 12 mesi successivi alla data di chiusura del bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;

- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
software	20%
spese incrementative beni di terzi	10% - 20%
illuminazione pubblica (altri costi di impianto e ampliamento)	durata dei contratti di manutenzione

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
fabbricati industriali	3%
impianti e macchinari	10%
attrezzature	15%
mobili e macchine ufficio	12%
macchine elettroniche	20%
autovetture	25%
autocarri	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Le partecipazioni non destinate a una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto o a un minor valore, in presenza di riduzioni durevoli dello stesso rispetto al costo.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati iscritti applicando il metodo del costo ponderato.

I prodotti in corso di lavorazione sono stati iscritti sulla base delle spese sostenute nell'esercizio.

I lavori in corso su ordinazione comprendono commesse di durata pluriennale e sono valutati sulla base dei corrispettivi maturati con ragionevole certezza, secondo il criterio della percentuale di completamento, stimata attraverso il metodo del costo sostenuto.

Il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

Il valore delle scorte obsolete e a lenta movimentazione è stato svalutato in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo futuro.

Crediti

I crediti con scadenza entro 12 mesi sono tuttavia iscritti al valore nominale, in quanto gli effetti sono irrilevanti, rispetto al criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

I crediti sono iscritti al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni e sono inclusivi degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito (questi ultimi iscritti tra i risconti attivi se non applicato il criterio del costo ammortizzato).

I crediti sono stati successivamente adeguati al presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale; le differenze derivanti da revisioni successive del valore del debito sono iscritte tra i proventi e oneri finanziari.

I debiti con scadenza entro 12 mesi sono tuttavia iscritti al valore nominale, in quanto gli effetti sono irrilevanti, rispetto al criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

I debiti sono iscritti al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni e sono inclusivi degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il debito (questi ultimi iscritti tra i risconti attivi se non applicato il criterio del costo ammortizzato).

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono attivati al solo fine di garantire la copertura di rischi sottostanti di tasso d'interesse, di cambio, di prezzo o di credito. Gli strumenti possiedono i requisiti per essere considerati di copertura semplice e vengono valutati pertanto con il metodo semplificato.

Uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari o del fair value di un'attività segue la classificazione, nell'attivo circolante o immobilizzato, dell'attività coperta; uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del fair value di una passività, un impegno irrevocabile o un'operazione programmata altamente probabile è classificato nell'attivo circolante, così come uno strumento finanziario derivato non di copertura. In caso di fair value negativo, tali strumenti sono iscritti al passivo tra i fondi e rischi.

Le variazioni di fair value degli strumenti finanziari derivati sono espese nel conto economico nella sezione D) "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie", mentre le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari sono iscritte nel Patrimonio netto, alla voce *Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi*.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono convertiti in euro ai cambi storici del giorno in cui sono sorti. Le differenze di cambio realizzate in occasione del pagamento dei debiti e dell'incasso dei crediti in valuta estera sono imputate al conto economico.

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

In merito alla riserva di rivalutazione D.L. 104/2020 iscritta nel Patrimonio Netto - in sospensione d'imposta -, si ritiene che la distribuzione sia differita a un tempo indefinito; non sono state pertanto iscritte le relative imposte differite, ai sensi del P.C. n. 25 OIC.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	31.596.139	-18.109.515		13.486.624
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti	5.043.035	468.966		5.512.001
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	36.639.174	-17.640.549		18.998.625
E) Debito finanziario corrente	6.099.093	8.499.875		14.598.968
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	6.099.093	8.499.875		14.598.968
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-30.540.081	26.140.424		-4.399.657
I) Debito finanziario non corrente	4.826.775	6.014.158		10.840.933
J) Strumenti di debito	9.478.087	-1.623.117		7.854.970
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	14.304.862	4.391.041		18.695.903
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-16.235.219	30.531.465		14.296.246

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	265.546.360		347.665.689	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	-11.265.652	-4,24	12.203.587	3,51
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	15.269.413	5,75	14.803.988	4,26
Costi per servizi e godimento beni di terzi	198.407.971	74,72	279.926.951	80,52
VALORE AGGIUNTO	40.603.324	15,29	65.138.337	18,74
Ricavi della gestione accessoria	235.245	0,09	274.886	0,08

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Costo del lavoro	20.835.831	7,85	23.782.049	6,84
Altri costi operativi	1.501.221	0,57	3.163.791	0,91
MARGINE OPERATIVO LORDO	18.501.517	6,97	38.467.383	11,06
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	551.381	0,21	654.091	0,19
RISULTATO OPERATIVO	17.950.136	6,76	37.813.292	10,88
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-3.572.314	-1,35	-27.659.576	-7,96
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	14.377.822	5,41	10.153.716	2,92
Imposte sul reddito	4.488.592	1,69	4.154.820	1,20
Utile (perdita) dell'esercizio	9.889.230	3,72	5.998.896	1,73

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	527.889		126.646	401.243
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	1.101.777		144.110	957.667
Arrotondamento				
Totali	1.629.666		270.756	1.358.910

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2023 ammontano a euro 1.358.910 (euro 1.629.6666 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	877.777	5.859.580	6.737.357
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	349.888	4.757.803	5.107.691
Valore di bilancio	527.889	1.101.777	1.629.666
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	126.646	144.110	270.756
Totale variazioni	(126.646)	(144.110)	(270.756)
Valore di fine esercizio			
Costo	877.777	5.859.580	6.737.357
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	476.534	4.901.913	5.378.447
Valore di bilancio	401.243	957.667	1.358.910

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	3.094.615		58.260	3.036.355
Impianti e macchinario	400.966		107.647	293.319
Attrezzature industriali e commerciali	366.017	154.336	106.588	413.765
Altri beni	81.456	87.361	30.786	138.031
Immobilizzazioni in corso e acconti	692.996			692.996
Totali	4.636.050	241.697	303.281	4.574.466

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 4.574.466 (euro 4.636.050 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di 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	3.426.364	1.572.593	1.250.386	723.838	692.996	7.666.177
Rivalutazioni	300.000	-	-	-	-	300.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	631.749	1.171.627	884.369	642.382	-	3.330.127
Valore di bilancio	3.094.615	400.966	366.017	81.456	692.996	4.636.050
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	154.336	87.361	-	241.697
Ammortamento dell'esercizio	58.260	107.647	106.588	30.786	-	303.281
Totale variazioni	(58.260)	(107.647)	47.748	56.574	-	(61.585)
Valore di fine esercizio						
Costo	3.426.364	1.572.593	1.404.722	811.199	692.996	7.907.874
Rivalutazioni	300.000	-	-	-	-	300.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	690.009	1.279.274	990.957	673.169	-	3.633.409
Valore di bilancio	3.036.355	293.319	413.765	138.030	692.996	4.574.465

Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	536.092
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	227.167
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	416.532
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	20.441

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate	5.000	5.300		10.300
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate		1.127.708		1.127.708
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri				
Altri titoli	90.323	41.000		131.323
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	95.323	1.174.008		1.269.331

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2023 ammonta complessivamente a euro 10.300 (euro 5.000 alla fine dell'esercizio precedente).

Gli altri titoli nella presente voce rappresentano un investimento duraturo da parte della Società; risultano iscritti al costo ammortizzato, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ai sensi dell'OIC 20.

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.000	5.000	90.323
Valore di bilancio	5.000	5.000	90.323
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.300	5.300	41.000
Totale variazioni	5.300	5.300	41.000
Valore di fine esercizio			
Costo	10.300	10.300	131.323
Valore di bilancio	10.300	10.300	131.323

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	1.127.708	1.127.708	1.127.708
Totale crediti immobilizzati	0	1.127.708	1.127.708	1.127.708

La variazione dei crediti è imputabile al finanziamento operato nei confronti della Società E2I srl per euro 666.667 mentre la differenza di euro 461.041 riguarda la riclassificazione operata nell'esercizio per quanto riguarda il finanziamento già esistente della Broadcast Solution srl che nell'esercizio precedente era classificato nell'attivo circolante.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
BROADCAST SOLUTION S.R.L.	Barisciano (AQ)	01198206922	50.000	5.000	10,00%	5.000
E2I S.R.L.	Milano	12764740960	10.000	300	3,00%	300
CONSORZIO STABILE CONSOLETO	Milano	13215350961	15.000	5.000	33,34%	5.000
Totale						10.300

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	2.184.068	12.203.587	14.387.655
Prodotti finiti e merci	3.887.381	146.764	4.034.145
Acconti	335.271	925.016	1.260.287
Totale rimanenze	6.406.720	13.275.367	19.682.087

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.098.471	7.237.650	17.336.121	17.336.121	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	461.041	(461.041)	0	0	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	50.010.572	41.524.696	91.535.268	91.535.268	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	2.922.495	2.922.495		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.398.399	(204.417)	1.193.982	815.537	378.445
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	61.968.483	51.019.383	112.987.866	109.686.926	378.445

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 clienti iscritti nell'attivo circolante	17.336.121	17.336.121
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	91.535.268	91.535.268
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.922.495	2.922.495
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.193.982	1.193.982
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	112.987.866	112.987.866

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale crediti verso clienti	10.098.471	17.336.121	7.237.650

Crediti verso imprese collegate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
E2I		666.667	666.667
BROADCAST S.R.L.	461.041	461.041	
Totale crediti verso imprese collegate	461.041	1.127.708	666.667

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF			
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA	1.216.889	917.499	2.134.388
Crediti per sconto in fattura Ecobonus e Sismabonus 110%	48.793.683	40.607.197	89.400.880
Arrotondamento			
Totali	50.010.572	41.524.696	91.535.268

Il notevole incremento dei crediti tributari è conseguente all'incremento dei ricavi derivanti dall'attività di General Contractor, come specificato in commento al conto economico, in quanto, in applicazione del Decreto Legge 34/2020 si è optato per la concessione dello sconto in fattura.

Nell'attivo circolante si evidenzia l'iscrizione di crediti per imposte anticipate conseguenti alla quota di oneri finanziari eccedenti il 30% del ROL pari ad euro 12.177.062 calcolati al 24%, attuale aliquota IRES.

Tali oneri finanziari, determinati dal mercato delle cessioni dei crediti da Superbonus, hanno subito un incremento esponenziale nell'esercizio 2023 dovuto alle considerevoli difficoltà riscontrate nella monetizzazione di detti crediti.

Con le nuove disposizioni normative, che hanno di fatto eliminato la possibilità di effettuare sconti in fattura e di conseguenza la cessione di crediti, avranno come effetto la drastica riduzione degli oneri finanziari per gli anni futuri permettendo pertanto il "recupero" delle imposte anticipate in tempi relativamente brevi.

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	1.101.039	815.537	-285.502
Crediti verso dipendenti	5.550	4.700	-850

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri	1.095.489	810.837	-284.652
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	297.360	378.445	81.085
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	297.360	323.775	26.415
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri		54.670	54.670
Totale altri crediti	1.398.399	1.193.982	-204.417

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

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	167.137		80.053	247.190

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	43.035	(26.034)	17.001
Altri titoli non immobilizzati	5.000.000	495.000	5.495.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.043.035	468.966	5.512.001

Altri titoli

Il presente prospetto illustra la composizione della voce "Altri titoli", nonché la variazione intervenuta rispetto al precedente esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
FININT	2.000.000		-2.000.000

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
COFIRCONT	3.000.000		-3.000.000
CHERRY		4.995.000	4.995.000
ANIMA		500.000	500.000
Totali	5.000.000	5.495.000	495.000

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	31.591.784	(18.109.728)	13.482.056
Denaro e altri valori in cassa	4.355	213	4.568
Totale disponibilità liquide	31.596.139	(18.109.515)	13.486.624

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	232.186	266.143	498.329
Totale ratei e risconti attivi	232.186	266.143	498.329

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, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 28.720.072 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	3.500.000	-	-		3.500.000
Riserve di rivalutazione	293.700	-	-		293.700
Riserva legale	444.758	494.462	-		939.220
Altre riserve					
Riserva straordinaria	8.076.487	9.394.768	-		17.471.255
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	500.000	-	-		500.000
Varie altre riserve	1	-	(1)		0
Totale altre riserve	8.576.488	9.394.768	(1)		17.971.255
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	43.035	-	(26.034)		17.001
Utile (perdita) dell'esercizio	9.889.230	9.889.230	-	5.998.896	5.998.896
Totale patrimonio netto	22.747.211	19.778.460	(26.035)	5.998.896	28.720.072

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	3.500.000	C		-
Riserve di rivalutazione	293.700	C	A B	293.700
Riserva legale	939.220	U	B	939.220
Altre riserve				
Riserva straordinaria	17.471.255	U	A B C	17.471.255
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	500.000	C	A	500.000
Varie altre riserve	0			-
Totale altre riserve	17.971.255			17.971.255
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	17.001			-
Totale	22.721.176			19.204.175
Quota non distribuibile				19.204.175

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	43.035
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	(26.034)
Valore di fine esercizio	17.001

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

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo rischi controversie legali	216.836		216.836
Totali	216.836		216.836

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.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

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	324.652
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.388
Utilizzo nell'esercizio	31.500
Totale variazioni	(19.112)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	305.540

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	11.107.131	(1.623.117)	9.484.014	1.629.044	7.854.970
Debiti verso banche	9.296.824	14.514.033	23.810.857	12.969.924	10.840.933
Debiti verso fornitori	60.316.992	28.984.734	89.301.726	89.301.726	-
Debiti tributari	3.954.183	(670.955)	3.283.228	3.283.228	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.232.525	178.310	1.410.835	1.410.835	-
Altri debiti	2.411.248	425.257	2.836.505	2.836.505	-
Totale debiti	88.318.903	41.808.262	130.127.165	111.431.262	18.695.903

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	4.470.049	12.969.924	8.499.875
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri	4.470.049	12.969.924	8.499.875
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	4.826.775	10.840.933	6.014.158
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri	4.826.775	10.840.933	6.014.158
Totale debiti verso banche	9.296.824	23.810.857	14.514.033

La Società non ha debiti con scadenza superiore ai cinque anni.

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	60.316.992	89.301.726	28.984.734
Fornitori entro esercizio:	49.629.757	61.125.387	11.495.630
- altri	49.629.757	61.125.387	11.495.630
Fatture da ricevere entro esercizio:	10.687.235	28.176.340	17.489.105
- altri	10.687.235	28.176.340	17.489.105
Arrotondamento		-1	
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	60.316.992	89.301.726	28.984.734

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	2.715.780	-988.750	1.727.030
Debito IRAP	628.011	189.810	817.821
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	531.940	149.958	681.898
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	78.453	-21.974	56.479
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive			
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento	-1	1	
Totale debiti tributari	3.954.183	-670.955	3.283.228

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	1.092.853	1.262.715	169.862
Debiti verso Inail	15.628	11.361	-4.267
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	124.044	136.759	12.715
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	1.232.525	1.410.835	178.310

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	2.411.248	2.836.505	425.257
Debiti verso dipendenti/assimilati	2.370.844	2.786.370	415.526
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	40.404	50.135	9.731
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	2.411.248	2.836.505	425.257

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
Obbligazioni	9.484.014	9.484.014
Debiti verso banche	23.810.857	23.810.857
Debiti verso fornitori	89.301.726	89.301.726
Debiti tributari	3.283.228	3.283.228
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.410.835	1.410.835
Altri debiti	2.836.505	2.836.505
Debiti	130.127.165	130.127.165

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	9.484.014	9.484.014
Debiti verso banche	23.810.857	23.810.857
Debiti verso fornitori	89.301.726	89.301.726
Debiti tributari	3.283.228	3.283.228
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.410.835	1.410.835
Altri debiti	2.836.505	2.836.505
Totale debiti	130.127.165	130.127.165

INFORMAZIONI SUI PRESTITI OBBLIGAZIONARI

Il debito per obbligazioni, determinato con la tecnica del costo ammortizzato è così costituito:

- 1) Prestito obbligazionario UNICREDIT emesso il 10 aprile 2020 durata pari a sei anni, valore di emissione euro 4.000.000. Debito residuo 1.190.707 - scadenza 2025.
- 2) Prestito obbligazionario FININT emesso il 10 aprile 2020 durata pari a sei anni, valore di emissione 4.000.000. Debito residuo 2.293.307- scadenza 2026.
- 3) Prestito obbligazionario Subordinato CDP emesso il 28 gennaio 2022 durata pari a sei anni, valore di emissione 6.000.000. Debito residuo 6.000.000 - scadenza 2028.

Nota integrativa, 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	265.546.360	347.665.689	82.119.329	30,92
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione	-11.265.652	12.203.587	23.469.239	
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	235.245	274.886	39.641	16,85
Totali	254.515.953	360.144.162	105.628.209	

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

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 categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita merci	52.614
Ricavi da Call Center	5.038.357
Ricavi da illuminazione pubblica	1.121.020
Ricavi da Impianti Telecomunicazioni	74.367.103
Ricavi da altri Impianti	6.561.280
Ricavi da manutenzioni	5.710.987
Ricavi progettazione	35.815.721
Ricavi da Lavori edili Superbonus 110	216.254.407
Ricavi da oneri Sicurezza	1.159.396
Altri ricavi	388.267
Ricavi oer impianti fotovoltaici	1.196.537
Totale	347.665.689

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
Italia	347.665.689
Totale	347.665.689

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	15.812.672	14.950.752	-861.920	-5,45
Per servizi	195.742.831	276.513.134	80.770.303	41,26
Per godimento di beni di terzi	2.665.140	3.413.817	748.677	28,09
Per il personale:				
a) salari e stipendi	15.886.057	18.307.451	2.421.394	15,24
b) oneri sociali	4.808.639	5.400.149	591.510	12,30
c) trattamento di fine rapporto	31.321	12.388	-18.933	-60,45
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	109.814	62.061	-47.753	-43,49
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	225.283	270.756	45.473	20,18
b) immobilizzazioni materiali	279.213	303.282	24.069	8,62
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-543.259	-146.764	396.495	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti	46.885	80.053	33.168	70,74
Oneri diversi di gestione	1.501.221	3.163.791	1.662.570	110,75
Arrotondamento				
Totali	236.565.817	322.330.870	85.765.053	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	540.591
Debiti verso banche	2.539.221
Altri	24.852.767
Totale	27.932.579

La voce altri oneri finanziari di euro 24.852.767 riguarda gli oneri finanziari sostenuti per la cessione dei crediti ottenuti dagli sconti in fattura relativi ai lavori da Ecobonus e Sismabonus 110% di cui al D.L. 34/2020.

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	4.488.592	2.588.723	57,67	7.077.315
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate		-2.922.495		-2.922.495
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	4.488.592	-333.772		4.154.820

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Interessi passivi non dedotti ed eccedenza ROL			12.177.063		12.177.063	
Totale differenze temporanee deducibili			12.177.063		12.177.063	
Perdite fiscali						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate					2.922.495	
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee					
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP			2.922.495		2.922.495	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette			2.922.495		2.922.495	
- imputate a Conto economico			2.922.495			

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
- imputate a Patrimonio netto						

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	10.153.716	
Onere fiscale teorico %	24	2.436.892
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate	152	
- altre		
Totale	152	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti		
- accantonamento a fondo rischi		
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		
- oneri finanziari	12.177.063	
Totale	12.177.063	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti		
- utilizzo fondo rischi		
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU		
- spese autovetture	327.737	
- sopravvenienze passive	305	
- spese telefoniche	91.290	

- multe e ammende	33.526	
- costi indeducibili	6.051	
- spese di rappresentanza	115.850	
- imposte indeducibili	1.939	
- deduzione IRAP	359.514	
- deduzione ACE	234.435	
- quota non imponibile utili	6.898	
- altre variazioni in diminuzione	54.372	
Totale		
Imponibile IRES	22.252.410	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		5.340.578
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		5.340.578

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	61.675.394	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- IMU		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	1.072.307	
- perdite su crediti	39.222	
- imposte indeducibili	1.939	
- altre voci		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	62.788.862	
Onere fiscale teorico %	3,90	2.448.766
Deduzioni:		
- costo del lavoro	20.728.617	
- Contributi previdenziali		
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo		

Totale	20.728.617	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP	42.060.245	
IRAP corrente per l'esercizio		1.736.737
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		1.736.737

Riconciliazione Aliquota IRES

Ai sensi del principio contabile n. 25 si riporta il prospetto di riconciliazione tra l'aliquota nominale e l'aliquota effettiva IRES. La riconciliazione dell'aliquota effettiva IRAP non viene calcolata per la particolare natura dell'imposta.

Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota media effettiva	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Imponibile	Aliquota	Imponibile	Aliquota
Risultato prima delle imposte e aliquota fiscale applicabile	10.153.716	24,00	14.377.822	24,00
Maggiorazione IRES				
Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale				
Redditi esenti				
Dividendi				
Costi indeducibili				
Altre differenze permanenti				
Aliquota fiscale media effettiva		24,00		24,00

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2023.

	Numero medio
Dirigenti	4
Quadri	7
Impiegati	277
Operai	236
Altri dipendenti	19
Totale Dipendenti	543

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	1.072.307	42.557

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) BRIXIA REVISIONE S.R.L. per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	21.522
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	21.522

Categorie di azioni emesse dalla società

Come prescritto dal punto 17 dell'art. 2427 del Codice Civile, i dati sulle azioni che compongono il capitale sociale e il numero ed il valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal prospetto che segue.

Descrizione	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	3.500.000	3.500.000
Totale	3.500.000	3.500.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

	Importo
Impegni	637.161

L'importo degli impegni è relativo ai contratti di leasing.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio sono state effettuate le seguenti operazioni con parti correlate:

erogazione di finanziamento soci alla E2I s.r.l. di euro 666.667,00.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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 le sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e definiti aiuti di Stato e aiuti de *minimis* sono pubblicati nel Registro nazionale degli aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	60.781
- a Riserva straordinaria	5.938.115
Totale	5.998.896

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

CAV. LUIGI GIOVINAZZO

Il sottoscritto GIOVINAZZO LUIGI, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali 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, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.