

VITALI S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	Via LOMBARDIA, 2/A 20068 PESCHIERA BORROMEO (MI)
Codice Fiscale	01948410160
Numero Rea	MI 1756450
P.I.	01948410160
Capitale Sociale Euro	60.000.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Fabbricazione di emulsioni di bitume, di catrame e di leganti per uso stradale (19.20.40)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.130	12.486
5) avviamento	721.710	1.491.091
7) altre	940.449	1.346.039
Totale immobilizzazioni immateriali	1.663.289	2.849.616
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	15.725.411	11.137.947
2) impianti e macchinario	1.096.303	1.281.089
3) attrezzature industriali e commerciali	496.851	301.771
4) altri beni	792.144	688.905
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	46.814
Totale immobilizzazioni materiali	18.110.709	13.456.526
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	10.877.345	10.877.345
b) imprese collegate	3.000	3.000
Totale partecipazioni	10.880.345	10.880.345
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	450	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.810.207	22.310.207
Totale crediti verso imprese controllate	22.810.657	22.310.207
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	482	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.795.000	-
Totale crediti verso imprese collegate	1.795.482	-
Totale crediti	24.606.139	22.310.207
Totale immobilizzazioni finanziarie	35.486.484	33.190.552
Totale immobilizzazioni (B)	55.260.482	49.496.694
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.118.917	1.329.135
3) lavori in corso su ordinazione	1.951.221	3.713.222
Totale rimanenze	4.070.138	5.042.357
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.784.894	40.902.926
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.883.469	8.883.346
Totale crediti verso clienti	55.668.363	49.786.272
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	96
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.795.000
Totale crediti verso imprese collegate	-	1.795.096
5-bis) crediti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	2.618.305	2.871.744
Totale crediti tributari	2.618.305	2.871.744
5-ter) imposte anticipate	366.326	293.590
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.917.453	2.162.100
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.316	2.153.975
Totale crediti verso altri	3.922.769	4.316.075
Totale crediti	62.575.763	59.062.777
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	55.116	55.116
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	55.116	55.116
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	29.617.636	17.172.715
3) danaro e valori in cassa	23	668
Totale disponibilità liquide	29.617.659	17.173.383
Totale attivo circolante (C)	96.318.676	81.333.633
D) Ratei e risconti	4.221.352	5.298.218
Totale attivo	155.800.510	136.128.545
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	60.000.000	45.000.000
III - Riserve di rivalutazione	2.271.182	17.271.182
IV - Riserva legale	1.446.790	1.144.946
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	1	(1)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	(8.145)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	683.836	(5.051.204)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.647.703	6.036.884
Totale patrimonio netto	75.049.512	64.393.662
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	130.637	215.252
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	8.145
Totale fondi per rischi ed oneri	130.637	223.397
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	134.012	161.176
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.760.051	3.987.087
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.487.863	16.860.736
Totale debiti verso banche	35.247.914	20.847.823
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.813.561	7.819.432
Totale acconti	2.813.561	7.819.432
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.589.102	26.194.066
Totale debiti verso fornitori	28.589.102	26.194.066
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	700.000	80.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.170.835	3.057.067
Totale debiti verso imprese controllate	2.870.835	3.137.067
10) debiti verso imprese collegate		

esigibili entro l'esercizio successivo	2.250	2.250
Totale debiti verso imprese collegate	2.250	2.250
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.571.702	3.224.851
Totale debiti tributari	2.571.702	3.224.851
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	726.673	672.951
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	726.673	672.951
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.746.376	3.987.476
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.549.556	3.430.316
Totale altri debiti	5.295.932	7.417.792
Totale debiti	78.117.969	69.316.232
E) Ratei e risconti	2.368.380	2.034.078
Totale passivo	155.800.510	136.128.545

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	98.560.036	89.521.960
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(1.762.001)	682.130
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	880.788	-
altri	7.165.029	5.767.705
Totale altri ricavi e proventi	8.045.817	5.767.705
Totale valore della produzione	104.843.852	95.971.795
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.149.013	24.686.587
7) per servizi	43.482.872	39.268.483
8) per godimento di beni di terzi	8.510.030	7.232.221
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.358.935	6.305.139
b) oneri sociali	1.852.299	1.787.813
c) trattamento di fine rapporto	336.786	377.979
e) altri costi	222.621	65.274
Totale costi per il personale	8.770.641	8.536.205
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.186.327	1.185.583
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	814.152	750.440
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	499.760	460.398
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.500.239	2.396.421
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(789.782)	(253.767)
14) oneri diversi di gestione	2.288.252	4.076.093
Totale costi della produzione	89.911.265	85.942.243
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	14.932.587	10.029.552
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	216.597	152.546
da imprese collegate	28.745	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	245.342	152.546
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	1.169	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	197.371	23.298
Totale proventi diversi dai precedenti	197.371	23.298
Totale altri proventi finanziari	443.882	175.844
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	515.452	476.387
Totale interessi e altri oneri finanziari	515.452	476.387
17-bis) utili e perdite su cambi	(66)	(33)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(71.636)	(300.576)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	207.023

19) svalutazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	207.023
Totale svalutazioni	-	207.023
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(207.023)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.860.951	9.521.953
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.462.730	3.701.673
imposte relative a esercizi precedenti	(92.131)	3.605
imposte differite e anticipate	(157.351)	(220.209)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.213.248	3.485.069
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.647.703	6.036.884

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.647.703	6.036.884
Imposte sul reddito	4.213.248	3.485.069
Interessi passivi/(attivi)	71.637	300.543
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(56.233)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	14.932.588	9.766.263
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	836.546	377.979
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.000.479	1.936.023
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	91.529
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.837.025	2.405.531
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	17.769.613	12.171.794
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	972.219	(935.896)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(6.381.851)	(6.688.823)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.395.036	5.015.169
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.076.866	502.724
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	334.302	573.126
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(4.575.037)	4.393.020
Totale variazioni del capitale circolante netto	(6.178.465)	2.859.320
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	11.591.148	15.031.114
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(71.637)	(300.543)
(Imposte sul reddito pagate)	(5.262.496)	(231.089)
(Utilizzo dei fondi)	(448.564)	(552.362)
Totale altre rettifiche	(5.782.697)	(1.083.994)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.808.451	13.947.120
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.531.068)	(777.235)
Disinvestimenti	62.734	414.821
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(10.890)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(2.295.932)	(140.000)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	207.023
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.764.266)	(306.281)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	312.074
Accensione finanziamenti	18.098.480	-
(Rimborso finanziamenti)	(3.698.389)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	14.400.091	312.074

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	12.444.276	13.952.913
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	17.172.715	3.220.166
Danaro e valori in cassa	668	305
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	17.173.383	3.220.471
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	29.617.636	17.172.715
Danaro e valori in cassa	23	668
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	29.617.659	17.173.383

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, chiuso al 31/12/2022, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 10.647.703, dopo aver effettuato ammortamenti per Euro 2.000.479 ed un accantonamento per le imposte dell'esercizio per Euro 4.213.248.

Il bilancio d'esercizio della Vitali S.p.A. (nel seguito anche la "Società") è stato redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC") e si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa. Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori al 31 dicembre 2022. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.

Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali, anche i valori riportati nella Nota Integrativa sono espressi in unità di Euro, salvo ove diversamente specificato.

In applicazione del principio della rilevanza, di cui all'articolo 2423, comma 3, del Codice Civile, nella Nota Integrativa sono omessi i commenti alle voci dei prospetti di bilancio, anche qualora specificatamente previsti dall'articolo 2427 del Codice Civile o da altre disposizioni, nei casi in cui sia l'ammontare di tali voci sia la relativa informativa sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della Società.

Per quanto riguarda l'attività della Società e i rapporti con le imprese controllate, collegate, controllanti, sottoposte al controllo delle controllanti e altre parti correlate si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione, predisposta dagli Amministratori della Società a corredo del presente bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, in quanto non si ritiene che sussistano incertezze circa la capacità della società ad operare in funzionamento nel prevedibile futuro.

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio e l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale sono esposti in appositi paragrafi della presente Nota Integrativa.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Esenzioni facoltative alla completa adozione dei nuovi principi contabili

Il D.Lgs. 139/2015 ha introdotto il criterio di valutazione del costo ammortizzato da utilizzare per la rappresentazione dei crediti, dei debiti e delle immobilizzazioni rappresentate da titoli.

Si segnala che la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato per il finanziamento concesso da BPM.

Principi di redazione

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuità aziendale, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei Principi Contabili OIC.

Gli Amministratori hanno effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'azienda a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. La valutazione effettuata non ha identificato significative incertezze in merito a tale capacità, tenuto conto della situazione finanziaria della Società, dei risultati economici e patrimoniali attuali e prospettici, del rilevante portafoglio ordini acquisito ed in fase di acquisizione, nonché dei positivi flussi finanziari generati nei primi mesi del 2023.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

L'applicazione del principio della competenza ha comportato che l'effetto delle operazioni sia stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si sono realizzati i relativi incassi e pagamenti.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nel corso del tempo.

Il bilancio d'esercizio, in tutte le sue componenti, è stato redatto in unità di euro.

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si verificano i cambiamenti, se gli stessi hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

La Società procederà con la redazione del bilancio consolidato al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica del gruppo come previsto dall'articolo 28 del D.Lgs. 127/1991.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio in esame la Società non ha cambiato i Principio contabili applicati nella redazione dei bilanci degli esercizi precedenti.

Criteri di valutazione applicati

Ai sensi dell'art. 2426, primo comma, C.c. di seguito si riportano i criteri di valutazione applicati.

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione propria, comprensivo di eventuali oneri accessori, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio e negli esercizi precedenti, imputandoli direttamente alle singole voci. Il costo delle immobilizzazioni immateriali è ammortizzato secondo un piano di ammortamento che tiene conto della residua possibilità di utilizzazione; il valore netto contabile è rettificato in caso di perdite durevoli di valore e ripristinato nel caso vengano meno i motivi della rettifica. I costi aventi utilità pluriennale di cui all'art. 2426, n.5) C.C., sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate al minore tra la durata del contratto e la vita utile del bene di riferimento. L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo che corrisponde alla sua vita utile.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, il valore d'iscrizione risulti superiore al maggiore tra il valore in uso e il valore realizzabile dall'alienazione, l'immobilizzazione viene svalutata per la corrispondente perdita durevole di valore. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto, dove presenti, degli oneri accessori e dei costi di installazione.

I costi di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono imputati direttamente al conto economico dell'esercizio nel quale vengono sostenuti, salvo quelli che, avendo natura incrementativa, sono attribuiti ai cespiti ed ammortizzati in relazione alla vita utile residua del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Di seguito riportiamo le aliquote di ammortamento applicate per ciascuna categoria di immobilizzazione:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti generici	10%
Automezzi generici	20%
Macchine movimento terra	20%
Attrezzature edilizie	25%
Costruzioni leggere	12,50%
Autovetture	20%
Macchine ufficio	20%
Mobili e arredi	12%
Fabbricati e cabina elettrica	3%

Finanziarie (partecipazioni)

Il valore di iscrizione in bilancio delle partecipazioni in imprese controllate è determinato sulla base del costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori. Il costo così determinato è eventualmente rettificato a fronte di perdite durevoli di valore. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore nel limite del costo d'acquisto originario.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In

apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Rimanenze di magazzino, inclusi i lavori in corso su ordinazione

Le materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione (applicando il metodo LIFO) ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

I lavori in corso su ordinazione di durata inferiore ai dodici mesi sono iscritti in base ai costi sostenuti nell'esercizio, quelli di durata ultrannuale sono valutati secondo il criterio della "percentuale di completamento" adottando il metodo cosiddetto cost to cost.

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Crediti (inclusi i crediti iscritti nelle partecipazioni)

I crediti sono iscritti al valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro presunto valore di realizzo. Non si è ritenuto di applicare il criterio del costo ammortizzato per l'imputazione dei crediti con scadenza oltre 12 mesi, data l'irrelevanza delle differenze emergenti rispetto al criterio adottato.

I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo. È costituito un apposito fondo svalutazione a fronte di possibili rischi di insolvenza, la cui congruità rispetto alle posizioni di dubbia esigibilità è verificata periodicamente ed, in ogni caso, al termine di ogni esercizio, tenendo in considerazione sia le situazioni di inesigibilità già manifestatesi o ritenute probabili, sia le condizioni economiche generali, di settore, e di rischio paese.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale e sono costituite dal denaro in cassa e dai depositi di conto corrente.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale, al netto di premi, sconti e abbuoni, ritenuto rappresentativo del loro presunto valore di estinzione. Si è ritenuto di applicare il criterio del costo ammortizzato per l'imputazione del finanziamento concesso da BPM.

I debiti verso fornitori includono sia le fatture ricevute entro la data di chiusura del bilancio sia le fatture da ricevere su prestazioni fornite a favore della società nell'anno 2022.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

Crediti e debiti in valuta

I crediti e i debiti in valuta estera sono stati rilevati utilizzando il cambio del giorno di effettuazione dell'operazione; essi sono stati adeguati in base al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio e i relativi utili e perdite su cambi sono stati imputati al conto economico ai sensi dell'articolo 2426, n. 8-bis del Codice Civile.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento dei saldi in valuta alla fine dell'esercizio è accantonato in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo.

Trattamento di fine rapporto

Il fondo T.F.R. rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, tenuto conto delle somme versate agli Istituti di Previdenza in ottemperanza alle disposizioni di Legge ed alle scelte dei dipendenti, ed al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto

si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. A seguito del D.Lgs. n. 252/2005 la quota di T.F.R. maturata è destinata anche a fondi integrativi ed alla tesoreria dello Stato.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti, di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano 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. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Rappresentano posizioni di impegno, garanzia o rischio a carico della Società che non trovano rappresentazione nelle poste di Stato Patrimoniale. Essi sono indicati per l'ammontare derivante dall'effettivo impegno o dalle garanzie rilasciate ovvero al loro valore nominale o contrattuale. I valori originariamente espressi in valute estere sono valorizzati ai tassi ufficiali di cambio in vigore alla chiusura dell'esercizio.

Riconoscimento dei costi e dei ricavi

I costi ed i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi. I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento di tutti i rischi e benefici connessi alla proprietà, passaggio che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. La conversione di ricavi, proventi, costi ed oneri non espressi in Euro è stata effettuata con riferimento al momento in cui sono sorti. I ricavi relativi a commesse ultrannuali sono riconosciuti con il metodo della percentuale di completamento, imputando al conto economico una quota di corrispettivi commisurata all'avanzamento dei lavori.

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.

Vengono, inoltre, contabilizzate le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri sono esigibili con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate) e quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo in esercizi futuri (imposte differite), calcolate sulla base delle differenze temporanee tra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo criteri civilistici e il valore di quella attività o di quella passività ai fini fiscali nel rispetto dei principi di prudenza e competenza.

In particolare, le imposte anticipate sono state iscritte in quanto si ritiene che sussista la ragionevole certezza della loro realizzazione. Le imposte anticipate e differite sono calcolate utilizzando le aliquote ordinarie che si stima saranno in vigore nei periodi in cui le differenze temporanee si riverseranno.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso del 2022 la società ha provveduto al riscatto anticipato dell'immobile sito in Lallio al fine di concludere un preliminare di vendita che interesserà tutto l'immobile.

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che modificano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche di valore delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato

della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data della chiusura dell'esercizio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che modificano situazioni esistenti alla data di bilancio, ma che non richiedono variazione dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati in bilancio ma sono illustrati in Nota Integrativa quando necessari per una più completa comprensione della situazione societaria.

Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli amministratori, salvo i casi in cui tra tale data e quella prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea si verificano fatti tali da rendere necessaria la modifica del progetto di bilancio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.663.289	2.849.616	(1.186.327)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 2, C.c. di seguito viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	173.681	4.353.962	4.310.331	8.837.974
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	161.195	2.862.871	2.964.292	5.988.358
Valore di bilancio	12.486	1.491.091	1.346.039	2.849.616
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	11.356	769.381	405.589	1.186.327
Altre variazioni	-	-	(1)	(1)
Totale variazioni	(11.356)	(769.381)	(405.590)	(1.186.327)
Valore di fine esercizio				
Costo	173.681	4.353.962	4.310.331	8.837.974
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	172.551	3.632.252	3.369.882	7.174.685
Valore di bilancio	1.130	721.710	940.449	1.663.289

La voce "Avviamento" deriva dalla fusione della società Fabiani Costruzioni S.r.l., avvenuta nel corso del 2018, ed è composta, per euro 368.247, da avviamento da fusione e per euro 353.463 da avviamento da conferimento acquisito dalla contabilità della incorporata.

Per quanto riguarda l'avviamento da fusione, iscritto in bilancio nel corso dell'esercizio 2018 ed inizialmente ammortizzato per un periodo di 10 anni, la Società ha rideterminato, nel corso dell'esercizio 2019, la vita utile in un periodo di 5 anni in quanto ha ritenuto un tale periodo in linea con la prevedibile residua durata delle commesse della società incorporata.

Infine, l'ammortamento da conferimento è ammortizzato in 18 anni (proseguendo il piano di ammortamento della incorporata).

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" include principalmente migliorie su beni di terzi effettuate su immobili concessi in locazione finanziaria. L'ammortamento di dette migliorie è calcolato sulla durata del contratto stesso.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
18.110.709	13.456.526	(4.564.183)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	11.710.383	6.159.205	1.885.976	5.021.882	46.814	24.824.260
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	572.436	4.878.116	1.584.205	4.332.977	-	11.367.734
Valore di bilancio	11.137.947	1.281.089	301.771	688.905	46.814	13.456.526
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	4.725.057	71.046	356.010	378.955	-	5.531.068
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	15.920	-	15.920
Ammortamento dell'esercizio	137.593	255.832	160.930	259.796	-	814.152
Altre variazioni	-	-	-	-	(46.814)	(46.814)
Totale variazioni	4.587.464	(184.786)	195.080	103.239	(46.814)	4.654.183
Valore di fine esercizio						
Costo	16.435.440	6.062.404	2.213.554	5.284.850	-	29.996.248
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	710.029	4.966.101	1.716.703	4.492.706	-	11.885.539
Valore di bilancio	15.725.411	1.096.303	496.851	792.144	-	18.110.709

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Nell'esercizio 2020 la Società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'articolo 110 del Decreto Legge n. 104 del 4 agosto 2020 (convertito con modificazioni dalla Legge n. 126 del 13 ottobre 2020), di rivalutare, sia a fini civilistici che fiscali, il terreno, appartenente alla categoria delle "Immobilizzazioni Materiali" di proprietà della Società. A fronte dei maggiori valori contabili derivanti dalla rivalutazione, è stata stanziata nel patrimonio netto una riserva in sospensione d'imposta pari all'ammontare della rivalutazione operata, al netto dell'importo dell'imposta sostitutiva del 3% dovuta sulla rivalutazione. La Società ha, infatti, dato rilevanza fiscale all'operazione di rivalutazione, iscrivendo tra i debiti la corrispondente l'imposta sostitutiva nella misura del 3% rispetto ai maggiori valori rivalutati.

La tabella seguente riepiloga in dettaglio le variazioni complessive riguardanti i valori contabili/fiscali del bene oggetto di rivalutazione.

	Val. Contabile	Val. Perizia	Rivalutazione	Costo
Terreni - Cava Medolago	1.563.257	8.916.600	7.353.343	3% 220.600

Si precisa che non sono state operate riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali, se non quelle connesse agli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria

In relazione ai contratti di leasing in essere nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 si evidenzia quanto segue:

Contratti	Anno	Valore attuali dei canoni non scaduti al 31/12/2022	Valore attuale dell'operazione finale d'acquisto	Onere finanziario 2022	Costo storico sostenuto da I concedente (C)	Quota ammortamento 2022 (D)	F. d o ammortamento al 31/12/2022 (E)	Valore netto di bilancio (C-E)
n. 103	Dal 2018 al 2022	15.193.771	1.862.903	381.465	28.371.789	3.866.631	17.752.398	10.619.391

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
35.486.484	33.190.552	2.295.932

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	10.877.345	3.000	10.880.345
Valore di bilancio	10.877.345	3.000	10.880.345
Valore di fine esercizio			
Costo	10.877.345	3.000	10.880.345
Valore di bilancio	10.877.345	3.000	10.880.345

La tabella seguente riepiloga in dettaglio le variazioni complessive riguardanti i valori contabili/fiscali dei beni oggetto di rivalutazione.

	Val. Contabile	Val. Perizia	Rivalutazione	Costo
Partecipazione - Soc. Milano Alta	60.000	10.512.000	10.452.000	3% 313.560

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	22.310.207	500.450	22.810.657	450	22.810.207
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	-	1.795.482	1.795.482	482	1.795.000
Totale crediti immobilizzati	22.310.207	2.295.932	24.606.139	932	24.605.207

Si segnala che, rispetto al bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, si è proceduto a riclassificare dalla voce dei "Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante" alla voce "Crediti immobilizzati verso imprese collegate pari ad Euro 1.795.482.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Roncello Capital S.r.l.	Peschiera Borromeo (MI)	250.000	168.466	915.645	250.000	100,00%	250.000
Milano Alta S. r.l.	Peschiera Borromeo (MI)	100.000	41.899	66.815	60.000	60,00%	10.512.000
Vest Campus S.r.l.	Peschiera Borromeo (MI)	100.000	5.805	54.078	100.000	100,00%	100.000
Consorzio dell'Isola	Medolago (BG)	516	-	-	345	66,68%	345
BG3 S.r.l.	Peschiera Borromeo (MI)	15.000	(2.372)	12.536	15.000	100,00%	15.000
Totale							10.877.345

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
INNOVATION CAMPUS MILANO S. R.	Peschiera Borromeo (MI)	15.000	226.385	1.266.007	3.000	20,00%	3.000
Totale							3.000

La società Innovation Campus Milano Srl, partecipata da Vitali al 20%, si occupa di svolgere l'attività di facility per l'immobile Innovation Campus sito in Peschiera Borromeo.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Totale crediti immobilizzati
Italia	22.810.657	1.795.482	24.606.139
Totale	22.810.657	1.795.482	24.606.139

Attivo circolante

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.070.138	5.042.357	(972.219)

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono valutate con l'applicazione del metodo LIFO. La Società ai fini della valutazione delle giacenze effettua specifiche attività di rilevazione delle materie presso le cave e i magazzini siti in Caponago, Ponte San Pietro, Cisano Bergamasco, Calusco d'Adda, Bonate Sotto e Olbia.

La variazione dei lavori in corso su ordinazione è riferita alla sospensione di costi relativi alle commesse del comparto Real Estate e infrastrutture.

Non è emersa la necessità di appostare alcun fondo obsolescenza per giacenze obsolete o a lento rigiro.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.329.135	789.782	2.118.917
Lavori in corso su ordinazione	3.713.222	(1.762.001)	1.951.221
Totale rimanenze	5.042.357	(972.219)	4.070.138

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
62.575.763	59.062.777	3.512.986

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito si riportano le variazioni intervenuti nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'indicazione delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio con specifico riferimento anche ai crediti la cui durata residua è superiore a 5 anni.

	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	49.786.272	5.882.091	55.668.363	46.784.894	8.883.469
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	1.795.096	(1.795.096)	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.871.744	(253.439)	2.618.305	2.618.305	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	293.590	72.736	366.326		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.316.075	(393.306)	3.922.769	3.917.453	5.316
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	59.062.777	3.512.986	62.575.763	53.320.652	8.888.785

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti il cui accantonamento nell'anno 2022 è pari ad euro 499 migliaia.

I crediti tributari, entro 12 mesi, pari a Euro 2.618.305, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti Ires/ Irap	21.095
Crediti per rimborsi IVA	215.829
Credito imposta beni strumentali 178/2020	2.112.739
Crediti bonus facciate	151.371
Crediti imprese non energivore/ non gasivore	110.337
Altri crediti tributari	6.934
Totale	2.618.305

I crediti verso altri, al 31/12/2022, pari a Euro 3.922.769, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali in denaro	129.984
Caparre ed acconti a fornitori	1.535.872

Descrizione	Importo
Crediti verso terzi	2.256.913
Totale	3.922.769

Le imposte anticipate per Euro 366.326 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c la ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	55.668.363	55.668.363
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.618.305	2.618.305
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	366.326	366.326
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.922.769	3.922.769
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	62.575.763	62.575.763

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2021	677.707	750.924	1.428.631
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-
Accantonamento esercizio	211.816	287.944	499.760
Saldo al 31/12/2022	889.523	1.038.868	1.928.391

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
55.116	55.116	-

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, pari ad Euro 55.116, sono rappresentate da titoli azionari della Banca Popolare di Bari, per Euro 7.151, e della BCC di Milano, per Euro 47.965.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
29.617.659	17.173.383	12.444.276

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	17.172.715	12.444.921	29.617.636
Denaro e altri valori in cassa	668	(645)	23
Totale disponibilità liquide	17.173.383	12.444.276	29.617.659

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.221.352	5.298.218	(1.076.866)

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

I risconti attivi si riferiscono prevalentemente al maxicanone relativo ai contratti di leasing dell'immobile sito in Capriate, ai numerosi contratti di leasing per mezzi e macchinari, nonché al contratto di leasing per la realizzazione del nuovo impianto della sede di Calusco d'Adda.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	100.000	(88.527)	11.473
Risconti attivi	5.198.218	(988.340)	4.209.878
Totale ratei e risconti attivi	5.298.218	(1.076.866)	4.221.352

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
75.049.512	64.393.662	10.655.850

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	45.000.000	15.000.000	-		60.000.000
Riserve di rivalutazione	17.271.182	-	15.000.000		2.271.182
Riserva legale	1.144.946	301.844	-		1.446.790
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	2	-		1
Totale altre riserve	(1)	2	-		1
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(8.145)	8.145	-		-
Utili (perdite) portati a nuovo	(5.051.204)	5.735.040	-		683.836
Utile (perdita) dell'esercizio	6.036.884	-	6.036.884	10.647.703	10.647.703
Totale patrimonio netto	64.393.662	21.045.031	21.036.884	10.647.703	75.049.512

Con atto del 20/10/2022 a rogito del notaio Raffaella Caputo, la Società ha deliberato l'aumento gratuito del capitale sociale mediante imputazione di una quota della riserva di rivalutazione.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	60.000.000	Capitale		-
Riserve di rivalutazione	2.271.182	Capitale	A,B	2.271.182
Riserva legale	1.446.790	Utili	A,B	1.446.790
Altre riserve				
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	1			-
Utili portati a nuovo	683.836			683.836
Totale	64.401.809			4.401.808
Quota non distribuibile				1.446.790
Residua quota distribuibile				2.955.018

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

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1, n. 1 b) quater.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(8.145)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	8.145

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	45.000.000	997.186	9.266.505	2.955.191	58.218.882
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi		147.760	2.945.328		3.093.088
decrementi			(1)	(2.955.191)	(2.955.192)
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				6.036.884	6.036.884
Alla chiusura dell'esercizio precedente	45.000.000	1.144.946	12.211.832	6.036.884	64.393.662
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		301.844	5.735.040	(6.036.884)	
Altre variazioni					
incrementi	15.000.000		8.147		15.008.147
decrementi			(15.000.000)		(15.000.000)
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				10.647.703	10.647.703
Alla chiusura dell'esercizio corrente	60.0000000	1.446.790	2.955.019	10.647.703	75.049.512

Fondi per rischi e oneri

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 4, C.c., di seguito si evidenziano i fondi per rischi e oneri iscritti in bilancio.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
130.637	223.397	(92.760)

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	215.252	8.145	223.397
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	84.615	8.145	92.760
Totale variazioni	(84.615)	(8.145)	(92.760)
Valore di fine esercizio	130.637	-	130.637

Il fondo accoglie le imposte differite accantonate su plusvalenze di competenza degli esercizi dal 2015 al 2020 ed oggetto di rateazione. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 4, C.c. si evidenzia la movimentazione del fondo Tfr iscritta in bilancio.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
134.012	161.176	(27.164)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	161.176
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	336.786
Utilizzo nell'esercizio	363.950
Totale variazioni	(27.164)
Valore di fine esercizio	134.012

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 4, C.c. si forniscono le seguenti informazioni circa i debiti iscritti in bilancio.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
78.117.969	69.316.232	8.801.737

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	20.847.823	14.400.091	35.247.914	12.760.051	22.487.863	7.428.751
Acconti	7.819.432	(5.005.871)	2.813.561	2.813.561	-	-
Debiti verso fornitori	26.194.066	2.395.036	28.589.102	28.589.102	-	-
Debiti verso imprese controllate	3.137.067	(266.232)	2.870.835	700.000	2.170.835	-
Debiti verso imprese collegate	2.250	-	2.250	2.250	-	-
Debiti tributari	3.224.851	(653.149)	2.571.702	2.571.702	-	-
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	672.951	53.722	726.673	726.673	-	-
Altri debiti	7.417.792	(2.121.860)	5.295.932	3.746.376	1.549.556	-
Totale debiti	69.316.232	8.801.737	78.117.969	51.909.715	26.208.254	7.428.751

La voce "Debiti verso banche" al 31/12/2022 comprende i finanziamenti a medio e lungo termine e gli affidamenti a breve termine concessi dal sistema bancario.

La voce "Acconti" è per lo più riferita ad acconti versati dai committenti delle principali commesse così come previsto dalla normativa degli appalti.

La voce "Debiti verso imprese controllate" si riferisce a un debito relativo all'operazione che Vest Campus sta svolgendo presso l'ex Area IBM di Vimercate.

La voce "Debiti tributari" comprende debiti per (i) Ires e Irap rispettivamente pari a Euro 1.408 mila e 258 mila; (ii) ritenute alla fonte, pari a Euro 351 mila; (iii) debiti per l'imposta sostitutiva relativa alle rivalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio, pari a Euro 178 mila e (iv) debiti verso Erario per Iva, pari a Euro 375.

La voce "Altri debiti" si riferisce principalmente a debiti verso dipendenti per spettanze di dicembre, ratei ferie e relativi contributi per un importo di Euro 1,6 milioni, debiti residui relativi alla definizione delle liti pendenti per un importo di Euro 1,5 milioni e un importo di Euro 1.887 mila definito a seguito della conclusione dell'accertamento relativo agli anni 2016 e 2017.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c. la ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	35.247.914	35.247.914
Acconti	2.813.561	2.813.561
Debiti verso fornitori	28.589.102	28.589.102
Debiti verso imprese controllate	2.870.835	2.870.835
Debiti verso imprese collegate	2.250	2.250
Debiti tributari	2.571.702	2.571.702
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	726.673	726.673
Altri debiti	5.295.932	5.295.932
Debiti	78.117.969	78.117.969

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	35.247.914	35.247.914
Acconti	2.813.561	2.813.561
Debiti verso fornitori	28.589.102	28.589.102
Debiti verso imprese controllate	2.870.835	2.870.835
Debiti verso imprese collegate	2.250	2.250
Debiti tributari	2.571.702	2.571.702
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	726.673	726.673
Altri debiti	5.295.932	5.295.932
Totale debiti	78.117.969	78.117.969

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.368.380	2.034.078	334.302

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	204.865	177.315	382.180
Risconti passivi	1.829.212	156.988	1.986.200
Totale ratei e risconti passivi	2.034.078	334.302	2.368.380

Nei ratei e risconti passivi sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. I ratei passivi si riferiscono sostanzialmente a interessi passivi ed a competenze bancarie. I risconti passivi si riferiscono a ricavi non di competenza dell'esercizio in corso come il canone di locazione sull'immobile di Lallio per Euro 115 mila e il ricavo iscritto a fronte del credito d'imposta per investimenti in beni strumentali nuovi, ai sensi della Legge n.160/2019 e della Legge n.178/2020.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
104.843.852	95.971.795	8.872.057

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	98.560.036	89.521.960	9.038.076
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(1.762.001)	682.130	(2.444.131)
Contributi in c/esercizio	880.788	-	880.788
Altri ricavi e proventi	7.165.029	5.767.705	1.397.324
Totale	104.843.852	95.971.795	8.872.057

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	17.456.197
Prestazioni di servizi	81.103.839
Totale	98.560.036

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	98.560.036
Totale	98.560.036

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
89.911.265	85.942.243	3.969.022

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	25.149.013	24.686.587	462.426
Servizi	43.482.872	39.268.483	4.214.389
Godimento di beni di terzi	8.510.030	7.232.221	1.277.809
Salari e stipendi	6.358.935	6.305.139	53.796
Oneri sociali	1.852.299	1.787.813	64.486
Trattamento di fine rapporto	336.786	377.979	(41.193)
Altri costi del personale	222.621	65.274	157.347
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.186.327	1.185.583	744
Ammortamento immobilizzazioni materiali	814.152	750.440	63.712

Svalutazioni crediti attivo circolante	499.760	460.398	39.362
Variazione rimanenze materie prime	(789.782)	(253.767)	(536.015)
Oneri diversi di gestione	2.288.252	4.076.093	(1.787.841)
Totale	89.911.265	85.942.243	3.969.022

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

La voce Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, al 31/12/2022 pari a Euro 25.149.013, accoglie principalmente costi sostenuti per l'acquisto di merci per la produzione di servizi pari a Euro 23.430.816, di carburanti per Euro 2.789.270 e di indumenti di lavoro per Euro 31.641.

Costi per servizi

La voce Costi per servizi, al 31/12/2022 pari a Euro 43.482.872, accoglie principalmente: compensi per gli Amministratori per Euro 465.041, spese di manutenzione per Euro 931.047; spese bancarie per Euro 578.650; spese legali e consulenze per Euro 386.801; canoni di assistenza tecnica per Euro 106.965; spese telefoniche per Euro 141.880; assicurazioni varie per Euro 2.973.193.

Costi per godimento beni di terzi

La voce Costi per godimento beni di terzi, al 31/12/2022 pari a Euro 8.510.030, accoglie i costi sostenuti per spese affitti e locazioni, per Euro 1.374.633, leasing operativo e costi di noleggio pari a Euro 1.864.856 e costi di leasing finanziario pari a Euro 5.270.541.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali, pari a Euro 1.186.327, sono stati calcolati sulla base di quanto indicato nella sezione "criteri di valutazione".

Per quanto concerne gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali, pari a Euro 814.152, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della vita utile del cespite.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

La voce Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide, pari ad Euro 499.760, è relativa all'accantonamento per rischi su crediti verso clienti e per gli altri crediti di natura commerciale.

Oneri diversi di gestione

La voce Oneri diversi di gestione, al 31/12/2022 pari a Euro 2.288.252, accoglie principalmente i costi relativi perdite su crediti, per Euro 9.349; imposte e tasse, per Euro 189.652; sopravvenienze passive per Euro 264.393 e costi indeducibili pari a Euro 457.519.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
(71.636)	(300.576)	(228.940)	
Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	318.029	152.546	165.483
Proventi diversi dai precedenti	124.684	23.298	101.386
(Interessi e altri oneri finanziari)	(515.452)	(476.387)	(39.065)
Utili (perdite) su cambi	(66)	(33)	(33)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Totale	(71.636)	(300.576)	(228.940)

Gli interessi attivi contabilizzati a conto economico si riferiscono principalmente agli interessi attivi per finanziamenti verso le controllate.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 12, C.c., di seguito si riporta la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	464.092
Altri	51.360
Totale	515.452

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					56.103	56.103
Interessi fornitori					41.614	41.614
Interessi medio credito					407.989	407.989
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					9.746	9.746
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					515.452	515.452

Utile e perdite su cambi

Si precisa che l'ammontare complessivo delle perdite nette risultanti dal conto economico non comprende alcuna componente valutativa non realizzata.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(207.023)	(207.023)	-

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 13, C.c. non sono presenti fattispecie da segnalare.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 13, C.c. non sono presenti fattispecie da segnalare.

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.213.248	3.485.069	728.179

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	4.462.730	3.701.673	761.057
IRES	3.778.971	3.119.180	659.791
IRAP	683.759	582.492	101.267
Imposte relative a esercizi precedenti	(92.131)	3.605	(95.736)
Imposte differite (anticipate)	(157.351)	(220.209)	62.858
IRES	(157.178)	(220.382)	63.204
IRAP	(173)	173	(346)
Totale	4.213.248	3.485.069	728.179

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES e l'IRAP, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti Tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposta
Risultato prima delle imposte	14.860.951	
Onere fiscale teorico %		3.566.628
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
Manutenzioni eccedenti 5% art.102	137.557	
Acc.to svalutazione crediti	211.816	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi successivi		
Plusvalenze anni precedenti	352.561	
Ammortamento avviamento - reversal	(4.444)	

Descrizione	Valore	Imposta
Eccedenza spese di manutenzione (reversal 1/5)	(41.141)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Spese telefoniche	28.376	
Vitto e alloggio	312.413	
Sp rappresentanza (incluso vitto e alloggio)	37.231	
Sopravvenienze passive e costi non deducibili	785.636	
Costi auto	251.406	
Ammortamenti indeducibili	775.488	
Vitto e alloggio (e spese rappresentanza)	(271.541)	
Plusvalenze non tassate	(6.994)	
Sopravvenienze attive non imponibili	(197.513)	
Contributi c/esercizio	(877.619)	
Quota deducibile super ammortamenti	(101.591)	
Quota deducibile lper ammortamenti	(391.000)	
Deduzione TFR ex art.105, co.3, Tuir (> 50 dipendenti)	(5.500)	
Deduzione Irap per spese personale	(37.643)	
Deduzione Irap per interessi passivi	(72.736)	
Imponibile fiscale	15.745.712	3.778.971

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposta
Differenza tra valore e costi della produzione	14.932.587	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi del personale	8.770.641	
Costi per co.co.co. (comp. amministratore, INPS co.co.co.)	465.042	
Svalutazione crediti commerciali	499.760	
Ammortamenti indeducibili	775.488	
Perdita su crediti	9.349	
Interessi passivi leasing	381.465	
Sopravvenienze passive e costi indeducibili	860.124	
Contributi assicurazioni obbligatorie	(155.816)	
Spese apprendisti/disabili	(2.987)	
Deduzione costo del personale residuo	(7.542.851)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Contributo c/esercizio	(877.619)	
Sopp attive non imponibili	(197.513)	
Imponibile teorico	17.917.670	
Rigiuro delle differenze temporanee da esercizi successivi		

Descrizione	Valore	Imposta
Ammortamento avviamento - reversal	(4.444)	
	(4.444)	(173)
Imponibile fiscale	17.913.226	
Irap corrente dell'esercizio		683.759

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non vi sono differenze temporanee a fronte delle quali la Società avrebbe dovuto rilevare imposte differite.

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

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

Imposte anticipate	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale Ires	Effetto fiscale Irap
AI 01/01/2022		285.083	8.507
Spese manutenzioni eccedenti il 5%	137.557	33.014	-
Svalutazione crediti eccedente lo 0,5%	211.816	50.835	-
Ammortamento avviamento - reversal	(4.444)	(1.067)	(173)
Spese di manutenzione anni precedenti	(41.141)	(9.874)	-
AI 31/12/2022	303.788	357.992	8.334

La posta è stata contabilizzata con riferimento a: (i) reversal relativo alla quota di costi per manutenzioni non deducibile negli esercizi precedenti; (ii) reversal relativo all'avviamento, ammortizzato contabilmente in 5 anni dal 2010 al 2015, ma fiscalmente ammortizzabile in 18 anni.

Fondo imposte differite

Imposte differite	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale Ires
AI 01/01/2022		215.252
Plusvalenze rateizzate - reversal	(352.561)	(84.615)
AI 31/12/2022		130.637

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati accantonamenti per imposte differite.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 15, C.c. si segnala che nel corso dell'esercizio in esame l'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	6	3	3
Quadri	5	5	-
Impiegati	58	64	(6)
Operai	65	74	(9)
Totale	134	146	(12)

	Numero medio
Dirigenti	6
Quadri	5
Impiegati	58
Operai	65
Altri dipendenti	4
Totale Dipendenti	138

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	465.041	29.120

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	45.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	45.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	60.000.000	60.000.000
Totale	60.000.000	60.000.000

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Ai sensi di quanto previsto dall'art.2427, primo comma, n. 19, C.C.nel corso dell'esercizio è cessato il contratto avente ad oggetto strumenti finanziari derivati passivi relativi al contratto di Interest rate swap stipulato per ridurre il rischio originato dalla volubilità dei tassi applicati sul prestito concesso nel corso del 2020 da Banco Intesa San Paolo.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22-bis, del Codice Civile, si dà atto che le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla Società sono state concluse a condizioni normali di mercato e non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali.

Per quanto riguarda i rapporti con le imprese controllate, collegate, controllanti, sottoposte a comune controllo e altre parti correlate si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione, predisposta dagli amministratori della Società a corredo del presente bilancio.

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

Non sono presenti fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio da segnalare..

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

In ottemperanza alla disciplina sulla trasparenza delle erogazioni pubbliche introdotta dall'art. 1 della legge n. 124/2017 e successive integrazioni e modifiche, si segnala che nell'esercizio corrente la società non ha ricevuto sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria.

Nota integrativa, parte finale

- Non vi sono crediti di durata residua superiore a 5 anni.
- La Vostra Società non ha effettuato operazioni pronti contro termine.
- Nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati a valori dell'attivo dello Stato Patrimoniale.
- Non si sono proventi realizzati da partecipazioni nel decorso esercizio.
- La Vostra Società non ha emesso alcun genere di strumento finanziario.
- La Vostra Società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili o titoli simili.
- La Vostra Società non ha in essere finanziamenti soci.
- La Vostra Società non ha patrimoni dedicati a specifici affari.
- La Vostra Società non ha finanziamenti dedicati a specifici affari.
- Non vi sono "accordi fuori bilancio" da segnalare.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Azionisti,

Vi invitiamo ad approvare il bilancio al 31/12/2022, comprensivo della presente Nota Integrativa, e la Relazione sulla gestione ed a deliberare di destinare come segue il risultato d'esercizio pari a Euro 10.647.703:

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	10.647.703
5% a riserva legale	Euro	532.385
utili a nuovo	Euro	10.115.318

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.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio di amministrazione

Alessandro Negri
 VITALI S.P.A.
 PATRUBONIA 019482401790
 Sede: Via dell'Industria 20088 PESCHIERA BORROMEO (BS)
 Tel. 030/990411 - Fax 02/72819981 - C.F. 0275900174

Peschiera Borromeo, il 15 maggio 2023