

# RIESCO S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA OBERDAN 17 58100 GROSSETO (GR)
Codice Fiscale	01543970535
Numero Rea	GR 133718
P.I.	01543970535
Capitale Sociale Euro	3.300.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Tutte le altre attività varie professionali, scientifiche e tecniche n.c.a. (74.99.99)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.916	5.802
5) avviamento	1.810.633	2.011.814
7) altre	178.884	215.579
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.993.433</b>	<b>2.233.195</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	1.067.550	847.100
2) impianti e macchinario	1.330.232	1.641.641
3) attrezzature industriali e commerciali	17.243	25.272
4) altri beni	56.834	77.183
5) immobilizzazioni in corso e acconti	538.692	181.961
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>3.010.551</b>	<b>2.773.157</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate	23.750	-
b) imprese collegate	5.250	-
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>29.000</b>	<b>-</b>
<b>2) crediti</b>		
<b>a) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	318	-
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>318</b>	<b>-</b>
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.938.689	1.623.553
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.938.689</b>	<b>1.623.553</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.939.007</b>	<b>1.623.553</b>
3) altri titoli	121.975	114.816
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>2.089.982</b>	<b>1.738.369</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>7.093.966</b>	<b>6.744.721</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
3) lavori in corso su ordinazione	135.885	561.219
4) prodotti finiti e merci	59.866	303.081
<b>Totale rimanenze</b>	<b>195.751</b>	<b>864.300</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.807.645	3.879.408
esigibili oltre l'esercizio successivo	32.808	50.180
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>4.840.453</b>	<b>3.929.588</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.000	250.000
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.980.145	1.913.166
esigibili oltre l'esercizio successivo	543.493	987.698

Totale crediti tributari	2.523.638	2.900.864
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	379.901	374.973
Totale crediti verso altri	379.901	374.973
Totale crediti	7.993.992	7.455.425
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	162.000	108.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	162.000	108.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.469.108	1.217.868
3) danaro e valori in cassa	3.875	3.251
Totale disponibilità liquide	1.472.983	1.221.119
Totale attivo circolante (C)	9.824.726	9.648.844
D) Ratei e risconti	175.562	7.000
Totale attivo	17.094.254	16.400.565
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.300.000	3.300.000
IV - Riserva legale	159.700	135.992
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva avanzo di fusione	1.554.256	1.554.256
Varie altre riserve	170.002 <sup>(1)</sup>	170.002
Totale altre riserve	2.174.713	1.724.258
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	111.467	111.467
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	160.477	474.163
Totale patrimonio netto	5.906.357	5.745.880
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	180.013	180.013
Totale fondi per rischi ed oneri	180.013	180.013
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	288.033	211.071
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.400.000	500.000
Totale obbligazioni	1.400.000	500.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	302.825	836.699
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.784.090	5.899.755
Totale debiti verso banche	6.086.915	6.736.454
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	397.334	63.637
Totale debiti verso altri finanziatori	397.334	63.637
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	112.798	-
Totale acconti	112.798	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.063.211	1.959.111
esigibili oltre l'esercizio successivo	56.102	393.400
Totale debiti verso fornitori	2.119.313	2.352.511
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.000	40.000
Totale debiti verso controllanti	30.000	40.000

<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.632	233.699
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>140.632</b>	<b>233.699</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.255	41.524
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>56.255</b>	<b>41.524</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	339.048	275.169
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.403	18.660
<b>Totale altri debiti</b>	<b>359.451</b>	<b>293.829</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>10.702.698</b>	<b>10.261.654</b>
E) Ratei e risconti	17.153	1.947
<b>Totale passivo</b>	<b>17.094.254</b>	<b>16.400.565</b>

(1)

<b>Varie altre riserve</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	2
Altre ...	170.000	170.000

## Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.148.390	7.842.132
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(425.334)	(291.262)
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	42.348	-
altri	246.300	217.390
Totale altri ricavi e proventi	288.648	217.390
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>6.011.704</b>	<b>7.768.260</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	926.921	2.264.671
7) per servizi	2.431.206	3.283.327
8) per godimento di beni di terzi	171.544	98.030
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	548.566	670.206
b) oneri sociali	141.001	133.288
c) trattamento di fine rapporto	43.886	44.086
e) altri costi	73.608	12.508
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>807.061</b>	<b>860.088</b>
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	261.562	46.678
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	269.628	248.530
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>531.190</b>	<b>295.208</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	243.216	(259.921)
12) accantonamenti per rischi	-	19.062
14) oneri diversi di gestione	111.334	137.729
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.222.472</b>	<b>6.698.194</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>789.232</b>	<b>1.070.066</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	5.243	9.389
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>5.243</b>	<b>9.389</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>5.243</b>	<b>9.389</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	457.553	388.807
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>457.553</b>	<b>388.807</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(452.310)</b>	<b>(379.418)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>336.922</b>	<b>690.648</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	176.445	216.485
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>176.445</b>	<b>216.485</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>160.477</b>	<b>474.163</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	160.477	474.163
Imposte sul reddito	176.445	216.485
Interessi passivi/(attivi)	452.310	379.418
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(108.616)	(124)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	680.616	1.069.942
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	98.086
Ammortamenti delle immobilizzazioni	531.190	295.208
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(315.454)	182.583
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	215.736	575.877
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	896.352	1.645.819
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	668.549	31.341
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(910.865)	(456.510)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(233.198)	(324.946)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(168.562)	(7.000)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	15.206	(170.135)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	443.405	447.737
Totale variazioni del capitale circolante netto	(185.465)	(479.513)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	710.887	1.166.306
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(452.310)	(379.418)
(Imposte sul reddito pagate)	(157.468)	(246.528)
(Utilizzo dei fondi)	76.962	397
Totale altre rettifiche	(532.816)	(625.549)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	178.071	540.757
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(507.023)	(1.464.701)
Disinvestimenti	108.616	124
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(21.800)	(2.190.906)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(36.159)	2.521.500
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	(54.000)	(54.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(510.366)	(1.187.983)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(533.874)	(568.619)
Accensione finanziamenti	1.233.697	1.601.490
(Rimborso finanziamenti)	(115.665)	(9.496)
Mezzi propri		

Aumento di capitale a pagamento	-	(395.747)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	584.158	627.628
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	251.863	(19.598)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.217.868	1.236.012
Danaro e valori in cassa	3.251	4.704
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.221.119	1.240.716
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.469.108	1.217.868
Danaro e valori in cassa	3.875	3.251
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.472.983	1.221.119

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Dal rendiconto finanziario emerge che l'incremento delle disponibilità liquide pari a euro 251.863 deriva principalmente dalle seguenti cause: aumento dei depositi bancari.

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge prevalentemente l'attività di "Consulenza e Ricerca nel settore del risparmio energetico, produzione, acquisto" con codice ATECO 2025 74.99.99 - codice ATECO 2007-2022 74.90.93.

Svolge altresì le seguenti attività secondarie nei seguenti settori ATECO:

Codice: 41.2 - costruzione di edifici residenziali e non residenziali;

Codice: 43.21.01 - installazione di impianti elettrici in edifici o in altre opere di costruzione (inclusa manutenzione e riparazione);

Codice: 43.21.02 - installazione di impianti elettronici (inclusa manutenzione e riparazione);

Codice: 43.21.03 - installazione impianti di illuminazione stradale e dispositivi elettrici di segnalazione, illuminazione delle piste degli aeroporti (inclusa manutenzione e riparazione);

Codice: 43.22.01 - installazione di impianti idraulici, di riscaldamento e di condizionamento dell'aria (inclusa manutenzione e riparazione) in edifici o in altre opere di costruzione

Importanza;

Codice: 43.22.02 - installazione di impianti per la distribuzione del gas (inclusa manutenzione e riparazione);

Codice: 43.22.03 - installazione di impianti di spegnimento antincendio, compresi quelli integrati (inclusa manutenzione e riparazione);

Codice: 43.29.02 - lavori di isolamento termico, acustico o antivibrazioni;

Codice: 85.59.2 - corsi di formazione e corsi di aggiornamento professionale.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

### **Andamento sociale, politico ed economico generale**

Le tensioni geo-politiche internazionali, date dal susseguirsi dei recenti eventi negativi tra cui il conflitto israelo-palestinese, quello russo-ucraino e ancora prima la pandemia, continuano a giocare un ruolo estremamente sfavorevole sulle prospettive economiche globali.

Ad ogni modo, i drammatici eventi rafforzano ulteriormente l'esigenza di avvicinarsi all'indipendenza energetica attraverso sistemi tecnologicamente all'avanguardia, sia come paese sia individualmente. Per questo motivo, il settore dell'efficienza energetica e delle energie rinnovabili conferma il suo ruolo

cruciale nel panorama politico ed economico globale e in questo clima, RiESCo porta il suo contributo insieme a clienti e partners.

### **Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente**

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2428, comma 2, c.c., Vi precisiamo quanto segue.

La società svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di tutela dell'ambiente e di igiene sul posto di lavoro.

Ad integrazione di quanto riferito nella Nota Integrativa, al punto 15, si precisa quanto segue.

La composizione del personale della società al 31.12.2024 è di n.13 uomini e n.8 donne tra tecnici e impiegati.

La società è attiva in programmi di formazione del personale volto a mantenere un elevato livello di specializzazione, anche nel rispetto della normativa UNI CEI 11352:2014 per le ESCo, e nel corso del 2024 sono stati svolti sia corsi di formazione interna, on the job, sia esterna tramite enti accreditati.

## **Principi di redazione**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

In relazione al presente bilancio, l'organo amministrativo, ritiene sussistere la prospettiva della continuità aziendale e del complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro relativo a un periodo di **almeno 5 anni**.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

### **Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)**

Per quanto riguarda gli impatti dei cambiamenti di principi contabili sui dati comparativi dell'esercizio precedente si rileva che quelli applicati sono conformi a quelli applicati nel precedente esercizio.

## **Correzione di errori rilevanti**

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che non sono stati riconosciuti errori contabili commessi nell'esercizio precedente.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

## **Criteri di valutazione applicati**

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

## **Altre informazioni**

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2024, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Si attesta, che ai fini della continuità aziendale, in un arco temporale futuro di 12 mesi non interverrà, né è probabile che intervenga, una delle cause di scioglimento di cui all'art.2484 del codice civile.

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

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

Il totale delle immobilizzazioni, al netto degli ammortamenti, è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 6.744.721 a euro 7.093.966, a causa dell'incremento delle immobilizzazioni materiali e finanziarie.

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi per diritti di brevetto ed utilizzo opere dell'ingegno sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione;
- la voce "Avviamento" si riferisce all'acquisizione per incorporazione della Riesco Bonus Srl;
- le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente i certificati energetici acquisiti dall'Azienda, il software gestionale e gli oneri sostenuti per accensione di mutui, ripartibili in relazione all'imputazione pluriennale degli stessi.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	9.428	2.011.814	531.429	2.552.671
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.626	-	315.850	319.476
<b>Valore di bilancio</b>	5.802	2.011.814	215.579	2.233.195
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	21.800	21.800
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.886	201.181	58.495	261.562
<b>Totale variazioni</b>	(1.886)	(201.181)	(36.695)	(239.762)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	9.428	2.011.814	553.229	2.574.471
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.512	201.181	374.345	581.038
<b>Valore di bilancio</b>	3.916	1.810.633	178.884	1.993.433

L'incremento relativo alle "Altre Immobilizzazioni Immateriali" si riferisce principalmente alla patrimonializzazione delle spese per accensione dei mutui pluriennali.

Si segnala che sulle immobilizzazioni immateriali non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni. Infatti, risulta ragionevole prevedere che il costo iscritto alla chiusura dell'esercizio sia recuperabile in ragione al concorso alla futura produzione di risultati economici.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati	3%
Impianti e macchinario	12,50%
Attrezzature industriali e commerciali	20%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	20%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	12%

Nel caso in cui, 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.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni acquisite a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	860.000	2.207.737	38.668	130.001	181.961	3.418.367
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	12.900	566.096	13.396	52.818	-	645.210
<b>Valore di bilancio</b>	847.100	1.641.641	25.272	77.183	181.961	2.773.157
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	250.000	(100.521)	(4.164)	4.977	356.731	507.023
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	29.550	210.888	3.865	25.326	-	269.628

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Totale variazioni</b>	220.450	(311.409)	(8.029)	(20.349)	356.731	237.394
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	1.110.000	2.053.776	30.504	133.438	538.692	3.866.410
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	42.450	723.544	13.261	76.604	-	855.859
<b>Valore di bilancio</b>	1.067.550	1.330.232	17.243	56.834	538.692	3.010.551

Nella voce "Impianti e macchinario" sono inclusi gli impianti EPC (Energy Performance Contract) come inteso dal Decreto Legislativo 102/2014.

Gli acquisti dell'esercizio sono relativi a impianti specifici. Gli impianti generici sono di modesta entità.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende attrezzatura tecnica in uso negli impianti EPC.

La voce "Altri beni" comprende mobili e macchine ordinarie d'ufficio, macchine elettromeccaniche d'ufficio e automezzi.

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" comprende impianti EPC in corso di realizzazione.

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.089.982	1.738.369	351.613

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	-	-	-	114.816
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	-	114.816
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	23.750	5.250	29.000	7.159
<b>Totale variazioni</b>	23.750	5.250	29.000	7.159
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	23.750	5.250	29.000	121.975
<b>Valore di bilancio</b>	23.750	5.250	29.000	121.975

Le **partecipazioni in imprese controllate** si riferiscono a:

- Rigen Srl con sede in Grosseto - cod.fisc.01757700537 con capitale sociale euro 100.000 - Quota posseduta 95% pari ad euro 95.000 - valore a bilancio **euro 23.750** corrispondente al capitale versato al 31/12/2024.

Le **partecipazioni in imprese collegate** si riferiscono a:

- Agisco Srl con sede in Vicenza - cod.fisc.04535990248 con capitale sociale euro 213.000 - Quota posseduta 49% pari ad euro 104.370 - valore a bilancio **euro 4.900** corrispondente al capitale versato al 31/12/2024;

- Società Cooperativa per azioni Cerquity zona centro con sede in Pescara - cod.fisc.02419510686 con capitale sociale deliberato euro 2.475 - Quota posseduta **euro 250**.
- Riesco Ingegneria Srl con sede in Grosseto - cod.fisc.01753040532 con capitale sociale euro 10.000
- Quota posseduta 1% pari ad **euro 100**.

### Altri Titoli

Gli altri titoli ammontano ad euro 121.975 e si riferiscono a titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

### STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI ATTIVI

Gli strumenti finanziari derivati attivi non sono attivati dalla gestione.

### 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
<b>Crediti immobilizzati verso imprese controllate</b>	-	318	318	318	-
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	1.623.553	315.136	1.938.689	-	1.938.689
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	1.623.553	315.454	1.939.007	318	1.938.689

I crediti immobilizzati verso altri, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali concessi a fronte di contratti in esecuzione per efficientamento energetico ed ammontano complessivamente a euro 1.938.689. Sono vincolati in relazione all'esecuzione dei lavori a cui si riferiscono e le garanzie di risultato sugli interventi.

## Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Rimanenze	195.751	864.300	-668.549
Crediti verso clienti	4.840.453	3.929.588	910.865
Crediti v/imprese controllanti	250.000	250.000	0
Crediti tributari	2.523.638	2.900.864	-377.226
Crediti v/altri	379.901	374.973	4.928
Attività finanziarie non immobiliz.	162.000	108.000	54.000
Disponibilità liquide	1.472.983	1.221.119	251.864
<b>Totale</b>	<b>9.824.726</b>	<b>9.648.844</b>	<b>175.882</b>

### Rimanenze

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

Le rimanenze vengono valutate al minore tra:

- il costo storico ovvero costo di acquisto, compresi i costi accessori di diretta imputazione, esclusi gli oneri finanziari, ovvero di produzione, compresi tutti i costi direttamente imputabili e una quota

ragionevolmente imputabile degli altri costi di produzione, compresi gli oneri di finanziamento della fabbricazione;

- il valore di mercato ovvero valore normale del bene alla chiusura dell'esercizio, che corrisponde:
  - al "costo di sostituzione/riacquisto/riproduzione" per le materie prime, sussidiarie e semilavorati;
  - al "valore netto di realizzo" per le merci, prodotti finiti e prodotti in corso di lavorazione (prezzo di vendita al netto dei costi di completamento e delle spese dirette di vendita: provvigioni, imballaggio, trasposto, ecc.).

Le giacenze di magazzino a fine esercizio sono costituite unicamente da merci oggetto dell'attività dell'Impresa.

#### **Lavori in corso su ordinazione (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, n. 11)**

I lavori in corso su ordinazione sono stati iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati, con ragionevole certezza, sulla base della manodopera utilizzata rispetto a quella preventivata.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	561.219	(425.334)	135.885
<b>Prodotti finiti e merci</b>	303.081	(243.215)	59.866
<b>Totale rimanenze</b>	864.300	(668.549)	195.751

Nel corso dell'esercizio non si è utilizzato alcun Fondo di svalutazione.

Le rimanenze sono riconducibili ai lavori in corso su ordinazione che sostanzialmente sono gli impianti EPC contrattualizzati.

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità, precisamente:

- Fondo rischi ex articolo 106 Tuir, fiscalmente riconosciuto pari ad euro 180.013.

Allo stato attuale, non esistono rischi di regresso sui crediti ceduti, il cui importo è peraltro esiguo.

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta così composta:

Crediti verso clienti euro	4.315.770
Ricevute bancarie euro	.....
Cambiali attive euro	.....
Fatture da emettere entro es. euro	494.875
Fatture da emettere oltre es. euro	32.808
- Note credito da emettere	-3.000

Voce C.II.1 euro 4.840.453

La composizione della clientela è tale per cui non vi è alcuna situazione di "dipendenza commerciale", in quanto nessun cliente assorbe oltre il 20% del fatturato.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.929.588	910.865	4.840.453	4.807.645	32.808
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	250.000	-	250.000	250.000	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	2.900.864	(377.226)	2.523.638	1.980.145	543.493
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	374.973	4.928	379.901	379.901	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	7.455.425	538.567	7.993.992	7.417.691	576.301

I crediti verso clienti sono aumentati rispetto allo scorso anno per euro 910.865.

La voce C II 5 bis) "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo ed oltre comprende i crediti v/erario ritenute subite, erario c/irap e crediti d'imposta diversi.

I "Crediti verso altri" comprendono:

- acconti pagati a fornitori per merci e servizi;
- crediti diversi.

Tali crediti sono tutti esigibili e pertanto su di essi non sono state effettuate rettifiche di valore.

Per quanto riguarda gli interessi impliciti, la società precisa che non ha effettuato nessuna scorporazione.

Il totale dei crediti iscritti nell'attivo circolante è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 7.455.425 a euro 7.993.992 a causa soprattutto dell'incremento dei crediti v/clienti.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
162.000	108.000	54.000

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Altri titoli non immobilizzati</b>	108.000	54.000	162.000
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	108.000	54.000	162.000

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni si riferiscono al Fondo di accantonamento TFM.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.217.868	251.240	1.469.108
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	3.251	624	3.875
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.221.119	251.864	1.472.983

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili con un aumento di euro 251.240 rispetto all'anno precedente.

Il saldo di cassa rappresenta le disponibilità liquide e di carte prepagate alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
175.562	7.000	168.562

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	7.000	168.562	-
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	7.000	168.562	175.562

Il totale dell'attivo, al netto dei fondi di ammortamento dei beni strumentali, è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 16.400.565 a euro 17.094.254 a causa dell'incremento sia delle immobilizzazioni che dell'attivo circolante.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo e del patrimonio netto.

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 66.000 azioni del valore nominale di euro 50.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	3.300.000	-		3.300.000
Riserva legale	135.992	23.708		159.700
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	1.554.256	-		1.554.256
Varie altre riserve	170.002	-		170.002
<b>Totale altre riserve</b>	1.724.258	450.455		2.174.713
Utili (perdite) portati a nuovo	111.467	-		111.467
Utile (perdita) dell'esercizio	474.163	(474.163)	160.477	160.477
<b>Totale patrimonio netto</b>	5.745.880	-	160.477	5.906.357

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Altre ...	170.000
<b>Totale</b>	170.002

Il totale del patrimonio netto è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 5.745.880 ad euro 5.906.357 per gli effetti dell'utile di esercizio.

La riserva legale è aumentata di euro 23.708 a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea di approvazione del bilancio.

La riserva straordinaria è aumentata di euro 450.455 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea di approvazione del bilancio.

La voce varie altre riserve si riferisce all'accantonamento richiesto per l'ottenimento della finanza agevolata FNEE, pari a 170.000 euro.

### 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
<b>Capitale</b>	3.300.000	Capitale	
<b>Riserva legale</b>	159.700	Riserva di utili	A,B
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	1.554.256		A - C
<b>Varie altre riserve</b>	170.002		
<b>Totale altre riserve</b>	2.174.713		
<b>Utili portati a nuovo</b>	111.467		A,B,C,D
<b>Totale</b>	5.745.880		

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

## Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Non ci sono variazioni, rispetto all'esercizio precedente, per la voce Fondi per rischi ed oneri che ammonta sempre ad euro 180.013.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR ed il fondo TFM sono stati calcolati in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e gli amministratori e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti e amministratori alla data di chiusura del bilancio.

Il Fondo complessivo di euro 288.033 è così ripartito:

-Fondo TFR dipendenti per euro 126.033;

-Fondo TFM amministratori per euro 162.000.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	211.071
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	(76.962)
<b>Totale variazioni</b>	76.962
<b>Valore di fine esercizio</b>	288.033

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento non è ancora stato effettuato alla data di chiusura dell'esercizio è stato iscritto nella voce D)14) - Altri debiti - dello stato patrimoniale.

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### 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
<b>Obbligazioni</b>	500.000	900.000	1.400.000	1.400.000	-
<b>Debiti verso banche</b>	6.736.454	(649.539)	6.086.915	302.825	5.784.090
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	63.637	333.697	397.334	397.334	-
<b>Acconti</b>	-	112.798	112.798	112.798	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.352.511	(233.198)	2.119.313	2.063.211	56.102
<b>Debiti verso controllanti</b>	40.000	(10.000)	30.000	30.000	-
<b>Debiti tributari</b>	233.699	(93.067)	140.632	140.632	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	41.524	14.731	56.255	56.255	-
<b>Altri debiti</b>	293.829	65.622	359.451	339.048	20.403
<b>Totale debiti</b>	10.261.654	441.044	10.702.698	4.842.103	5.860.595

I debiti complessivamente sono aumentati del 4,30% rispetto all'anno precedente passando da 10.261.654 € a 10.702.698 €

La voce Debiti comprende:

1. **Debiti verso banche**, per 6.086.915 €, composto da:

- finanziamento concesso dalla **Banca BPER** in data 24/10/2019, per **150.000 €** al tasso variabile del 2,20% Euribor 3m annuo, assistito da garanzia Italia Com-Fidi. Il contratto, senza preammortamento, prevede la restituzione del capitale in 48 mesi, che è stata sospesa per 16 mensilità causa COVID-19, di cui:
  - 6.517 € entro esercizio successivo;
- finanziamento concesso dalla **Banca BPER** in data 04/11/2019, per **100.000€** al tasso variabile del 2,60% Euribor 6m annuo, assistito da garanzia Italia Com-Fidi. Il contratto, senza preammortamento, prevede la restituzione del capitale in 48 mesi, che è stata sospesa per 16 mensilità causa COVID-19, di cui:
  - 6.559 € entro esercizio successivo;
- finanziamento concesso dalla **Banca BPER** in data 17/11/2020, per **400.000 €** al tasso variabile del 1,65% Euribor 3m annuo, assistito da garanzia diretta del Fondo di Garanzia per le P.M.I. di cui alla legge 662/96, ai sensi del Quadro Temporaneo di Aiuti COVID-19. Il contratto, con preammortamento di 5 mesi e 30 giorni, prevede la restituzione del capitale in 54 mesi, di cui:
  - 83.906 € entro esercizio successivo;
- finanziamento concesso dalla **Banca IFIS** in data 20/11/2020, per **150.000 €** al tasso variabile del 3,20% Euribor 3m annuo, assistito da garanzia diretta del Fondo di Garanzia per le P.M.I. di cui alla legge 662/96, Reg. UE 1407/2013 de minimis generale. Il contratto, con preammortamento di 6 mesi, prevede la restituzione del capitale in 54 mesi, di cui

- 32.303 € entro esercizio successivo
- finanziamento concesso dalla **Banca Castagneto Carducci** in data 13/01/2021, per **500.000€** al tasso variabile del 2,25% Euribor 6m annuo, assistito da garanzia diretta del Fondo di Garanzia per le P.M.I. di cui alla legge 662/96, Reg. UE 1407/2013 de minimis generale. Il contratto, con preammortamento di 12 mesi, prevede la restituzione del capitale in 72 mesi, di cui:
  - 83.749 € entro esercizio successivo
  - 190.697 € dal 2° anno al termine;
- finanziamento concesso dall'**Istituto Credimi** in data 03/08/2021, per **543.500€** al tasso variabile del 2,80% Euribor 3m annuo, assistito da garanzia diretta del Fondo di Garanzia per le P.M.I. di cui alla legge 662/96, ai sensi del Quadro Temporaneo di Aiuti COVID-19. Il contratto, con preammortamento di 12 mesi, prevede la restituzione del capitale in 48 mesi, di cui
  - 138.390 € entro esercizio successivo;
  - 106.082 € dal 2° anno al termine;
- finanziamento concesso dall'**Istituto October** in data 15/12/2021, per **500.000 €** al tasso fisso del 4,90%, assistito da garanzia diretta del Fondo di Garanzia per le P.M.I. di cui alla legge 662/96, ai sensi del Quadro Temporaneo di Aiuti COVID-19. Il contratto, con preammortamento di 6 mesi, prevede la restituzione del capitale in 48 mesi, di cui:
  - 151.570 € entro esercizio successivo;
- finanziamento concesso dalla **Banca Tema** in data 21/12/2021, per **500.000 €** al tasso variabile del 3,85% Euribor 6m annuo, assistito da garanzia diretta del Fondo di Garanzia per le P.M.I. di cui alla legge 662/96, Reg. UE 1407/2013 de minimis generale. Il contratto, con preammortamento di 12 mesi, prevede la restituzione del capitale in 120 mesi, di cui:
  - 44.518 € entro esercizio successivo;
  - 198.691 € dal 2° anno al 5° anno;
  - 173.401 € dal 6° anno al termine.
- finanziamento concesso dalla **Banca Intesa San Paolo**, in data 25/11/2022, per **1.000.000 €**, al tasso variabile del 2,20% Euribor 1m annuo, assistito da garanzia diretta del Fondo di Garanzia MCC ai sensi delle Misure Temporanee in Materia di Aiuti di Stato a sostegno dell'economia a seguito dell'aggressione della Russia contro l'Ucraina. Il contratto, con preammortamento di 6 mesi, prevede la restituzione del capitale in 54 mesi, di cui:
  - 220.760 € entro esercizio successivo;
  - 444.710 € dal 2° anno al termine.
- finanziamento concesso dalla **Banca Banco BPM** in data 20/03/2023, per **500.000 €** al tasso variabile del 1,40% Euribor 3m annuo, assistito da garanzia diretta del Fondo di Garanzia MCC ai sensi delle Misure Temporanee in Materia di Aiuti di Stato a sostegno dell'economia a seguito dell'aggressione della Russia contro l'Ucraina. Il contratto, senza preammortamento, prevede la restituzione del capitale in 60 mesi, di cui:
  - 98.848 € entro esercizio successivo;
  - 237.397 € dal 2° anno al termine;
- finanziamento concesso dalla **Banca Castagneto Carducci** in data 30/05/2023, per **700.000 €** al tasso variabile del 2,30% Euribor 3m annuo, assistito da garanzia diretta del Fondo di Garanzia MCC ai sensi delle Misure Temporanee in Materia di Aiuti di Stato a sostegno dell'economia a seguito dell'aggressione della Russia contro l'Ucraina. Il contratto, senza preammortamento, prevede la restituzione del capitale in 60 mesi, di cui:
  - 136.424 € entro esercizio successivo;
  - 362.313 € dal 2° anno al termine;
- finanziamento concesso dalla **Banca Centro Toscana Umbria** in data 09/08/2023, per **500.000 €** al tasso variabile del 2,30% Euribor 3m annuo, garantito dalla costituzione di un pegno a favore della Banca del valore di **100.000 €** Il contratto, senza preammortamento, prevede la restituzione del capitale in 60 mesi, di cui:

- 95.782 € entro esercizio successivo;
  - 285.293 € dal 2° anno al termine;
  - finanziamento concesso dalla **Banca Centro Toscana Umbria** in data 24/10/2023, per **400.000 €** al tasso variabile del 2,25% Euribor 3m annuo assistito da garanzia diretta del Fondo di Garanzia MCC ai sensi delle Misure Temporanee in Materia di Aiuti di Stato a sostegno dell'economia a seguito dell'aggressione della Russia contro l'Ucraina. Il contratto, senza preammortamento, prevede la restituzione del capitale in 96 mesi, di cui:
    - 42.920 € entro esercizio successivo;
    - 200.564 € dal 2° anno al 5° anno;
    - 109.588 € dal 6° anno al termine;
  - finanziamento concesso dalla **Banca Castagneto Carducci** in data 23/11/2023, per **600.000 €** al tasso variabile del 1,75% Euribor 6m annuo, assistito da garanzia ipotecaria. Il contratto, con preammortamento di 12 mesi, prevede la restituzione del capitale in 180 mesi, di cui:
    - 25.685 € entro esercizio successivo;
    - 119.432 € dal 2° anno al 5° anno;
    - 452.757 € dal 6° anno al termine.
  - fido autoliquidante per anticipo fattura concesso dalla **Banca Castagneto Carducci** in data 04/10/2024, per **300.000 €** assistito da garanzia diretta del Fondo di Garanzia MCC a titolo di aiuto De Minimis ai sensi del Reg. UE 2023/2831. Il fido risulta utilizzato per 300.000 € e il contratto ne prevede la durata per 18 mesi, da restituire entro il 30/04/2025 con il pagamento della fattura da parte del cliente.
    - 300.000 € entro esercizio successivo fino al termine;
  - finanziamento concesso dalla **Banca Centro Toscana Umbria** in pool con **ICCREA Banca SpA Istituto Centrale del Credito Cooperativo** in data 09/04/2024, per **1.000.000 €** al tasso variabile del 1,90% più Euribor 3m annuo assistito da garanzia diretta del Fondo di Garanzia MCC a titolo di aiuto De Minimis ai sensi del Reg. UE 2023/2831. Il contratto, con preammortamento di 6 mesi, prevede la restituzione del capitale in 60 mesi, di cui:
    - 203.328 € entro esercizio successivo;
    - 747.770 € dal 2° anno al termine;
  - finanziamento concesso dalla **Banca Intesa San Paolo**, in data 09/05/2024, per **400.000 €** al tasso variabile del 2,50% Euribor 1m annuo, assistito da garanzia diretta del Fondo di Garanzia MCC a titolo di aiuto De Minimis ai sensi del Reg. UE 2023/2831. Il contratto, senza preammortamento, prevede la restituzione del capitale in 96 mesi, di cui:
    - 41.122 € entro esercizio successivo;
    - 193.229 € dal 2° anno al 5° anno;
    - 142.839 € dal 6° anno al termine.
  - finanziamento concesso dalla **Banca Castagneto Carducci** in data 12/08/2024, per **400.000 €** al tasso variabile del 1,50% più Euribor 6m annuo, assistito da garanzia diretta del Fondo di Garanzia MCC ai sensi degli "Aiuti agli investimenti a favore delle PMI" di cui alla parte XIII, paragrafo A, delle Disposizioni Operative e dell'articolo 17 del Regolamento (UE) n. 651/2014. Il contratto, senza preammortamento, prevede la restituzione del capitale in 180 mesi, di cui:
    - 18.404 € entro esercizio successivo;
    - 83.951 € dal 2° anno al 5° anno;
    - 291.721 € dal 6° anno al termine.
  - carta credito n.1215 Banca Tema per 2.825 €
2. **Titoli obbligazionari**, per 1.400.000 € composti da:
- Titoli sottoscritti per **500.000 €** al 31/12/2023, costituiti a da n. 100 obbligazioni del valore di 5.000 € ciascuna, integralmente rimborsati alla pari alla data del 31/12/2028, al tasso variabile 2,50% più Euribor 6 mesi annuo su base semestrale, pagabile a partire dal 30/06/2024;

- Titoli sottoscritti per **900.000 €** al 31/12/2024, costituiti a da n. 18 obbligazioni del valore di 50.000 € ciascuna, integralmente rimborsati alla pari alla data del 31/12/2026, al tasso fisso del 4% pagabile alla data di scadenza unitamente alla restituzione del capitale;
3. **Debiti verso altri finanziatori**, per 397.334 € composti da:
- Due piccoli finanziamenti legati all'acquisto di due autocarri per un totale di 73.133 €, concessi da Finrenault in data 05/12/2022 con restituzione in 49 mesi, di cui:
    - 10.545 € entro esercizio successivo;
    - 43.085 € dal 2° anno al termine.
  - Finanziamento agevolato concesso da **Invitalia – Agenzia nazionale per l'attrazione degli investimenti e lo sviluppo di impresa S.p.A.** in data 12/06/2024, per **342.176,80 €** al tasso annuo invariabile dello 0,25%. Il contratto, senza preammortamento, prevede la restituzione del capitale in 30 rate semestrali, di cui:
    - 22.442 € entro esercizio successivo;
    - 90.329 € dal 2° anno al 5° anno;
    - 218.184 € dal 6° anno al termine.
  - Debito verso gli obbligazionisti per **12.750 €** riferiti agli interessi maturati nel secondo semestre 2024 e corrisposti nell'esercizio successivo.

I debiti verso fornitori ammontano a complessivi **2.119.313 €** in diminuzione rispetto all'esercizio precedente. Tale riduzione è attribuibile principalmente:

- al rafforzamento della gestione finanziaria aziendale, che ha consentito il puntuale rispetto delle scadenze contrattuali e, in taluni casi, l'anticipazione dei pagamenti;
- al consolidamento delle relazioni con i principali fornitori, che, nell'ottica di collaborazioni continuative, hanno applicato condizioni economiche migliorative rispetto ai valori di mercato.

I debiti risultano esigibili per la quasi totalità entro l'esercizio successivo e derivano principalmente da:

- forniture effettuate nel mese di dicembre, in cui si è registrato un volume di fatturato pari a circa € 2 milioni, con scadenze contrattuali nei primi 30 o 60 giorni dell'esercizio 2025;
- investimenti iniziali relativi ai contratti di rendimento energetico (EPC), che rappresentano la principale attività della società (circa il 90% del fatturato) e che, per loro natura, prevedono significativi esborsi finanziari nella fase di avvio dei progetti.

I **debiti nei confronti dell'Erario** sono dovuti per i seguenti importi:

- Erario c/IRES anno corrente -44.796 €
- Regione c/IRAP anno corrente -19.032 €
- Erario c/IVA 120.852 €, di cui
  - 7.546 € debito IVA anno precedente, già rateizzato e in fase di assolvimento;
  - 113.310 € debito IVA corrente
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti 16.331 €
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi 2.186 €

L'ammontare del debito per IRES e IRAP è al netto degli acconti versati.

Le ritenute fiscali IRPEF sono relative a quanto trattenuto dalla società a dipendenti, collaboratori e lavoratori autonomi in qualità di sostituto d'imposta.

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende:

- INPS 51.947 €
- INAIL 109 €
- Altri Enti previdenziali 4.199 €

Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

La voce **debiti vs controllante** comprende il debito nei confronti della controllante Oltre Holding Srl per finanziamento infruttifero.

La voce "**Altri debiti**" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni 59.505 €
- dipendenti c/ferie da liquidare 66.886 €
- dipendenti c/liquidazioni 14^ mensilità 19.671 €
- debiti vari 180.884 €, di cui:

- 100.553 € derivanti dalla fusione per incorporazione con la controllata Riesco Bonus Srl;
- 16.791 € per interessi sui conti bancari;
- 63.540 € ultima rata per compravendita crediti d'imposta.
  - fornitori fatture da ricevere entro es. 758.050 €
  - fornitori fatture da ricevere oltre es. 56.102 €
  - debito c/corrispettivi TEE a privati (ricevute dai privati per corrispondere la loro quota di certificati bianchi) 6.778 €.

La società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31.12.2024.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Obbligazioni</b>	1.400.000	1.400.000
<b>Debiti verso banche</b>	6.086.915	6.086.915
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	397.334	397.334
<b>Acconti</b>	112.798	112.798
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.119.313	2.119.313
<b>Debiti verso imprese controllanti</b>	30.000	30.000
<b>Debiti tributari</b>	140.632	140.632
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	56.255	56.255
<b>Altri debiti</b>	359.451	359.451
<b>Debiti</b>	10.702.698	10.702.698

### **Ratei e risconti passivi**

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	1.947	15.206	17.153
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	1.947	15.206	17.153

I risconti passivi sono relativi a ricavi di competenza del futuro esercizio, incassati nell'esercizio.

Il totale del passivo, comprensivo del patrimonio netto per euro 5.906.357, è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 16.400.565 ad euro 17.094.254 a causa principalmente dell'incremento dei debiti a breve termine.

## Nota integrativa, conto economico

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

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno:

non imputare in misura ridotta le quote di ammortamento d'esercizio relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali.

## Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni	
6.011.704	7.768.260	(1.756.556)	
Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.148.390	7.842.132	(1.693.742)
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(425.334)	(291.262)	(134.072)
Altri ricavi e proventi	288.648	217.390	71.258
<b>Totale</b>	<b>6.011.704</b>	<b>7.768.260</b>	<b>(1.756.556)</b>

### Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti

Le variazioni subite dalle giacenze sono dovute alle due tipologie di contratti EPC:

- Quelli in cui l'impianto viene ceduto al cliente;
- Quelli in cui l'impianto rimane di proprietà come cespiti ed il cliente corrisponde un canone di performance verificato.

La voce **Altri ricavi e proventi** comprende:

I **contributi in conto esercizio** che ammontano a **42.348 €** e risultano così composti:

- Contributi sull'assunzione per 1.921 €;
- Contributo Fondo Nuove Competenze per 33.632 €;
- Contributo Legge Sabatini per 22.650 €, di cui riscontate quote anni successive per 15.855 €, per cui di competenza 2024 pari a 6.795 €.

ed inoltre:

- Plusvalenze su alienazioni cespiti per euro 108.619;
- Sopravvenienze attive per euro 17.895;
- Sopravvenienze attive non tassabili per euro 1.510;
- credito d'imposta L.178/20 per euro 649;
- altri ricavi e proventi per euro 117.627.

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi della gestione tipica della società determina un valore della produzione complessivamente pari ad euro 6.148.390, con una diminuzione rispetto all'esercizio precedente pari a euro 1.693.742.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite prodotti	4.616.332
Prestazioni di servizi	1.530.565
Altre	1.493
<b>Totale</b>	<b>6.148.390</b>

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni non sono ripartiti poiché la Società opera nel solo Territorio Nazionale.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.148.390
<b>Totale</b>	<b>6.148.390</b>

Relativamente alla ripartizione delle vendite per aree geografiche si precisa che l'Azienda opera esclusivamente sul mercato italiano, pur se ha in corso contatti internazionali per lo sviluppo di progetti per l'implementazione di centri di energetici di produzione ad energia alternativa.

Rispetto al fatturato complessivo desumibile dal Bilancio al 31 dicembre 2023, il valore della produzione dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 ha registrato una diminuzione di euro 1.693.742.

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
5.222.472	6.698.194	(1.475.722)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	926.921	2.264.671	(1.337.750)
Servizi	2.431.206	3.283.327	(852.121)
Godimento di beni di terzi	171.544	98.030	73.514
Salari e stipendi	548.566	670.206	(121.640)
Oneri sociali	141.001	133.288	7.713
Trattamento di fine rapporto	43.886	44.086	(200)
Altri costi del personale	73.608	12.508	61.100
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	261.562	46.678	214.884
Ammortamento immobilizzazioni materiali	269.628	248.530	21.098
Variazione rimanenze materie prime	243.216	(259.921)	503.137
Accantonamento per rischi		19.062	(19.062)
Oneri diversi di gestione	111.334	137.729	(26.395)
<b>Totale</b>	<b>5.222.472</b>	<b>6.698.194</b>	<b>(1.475.722)</b>

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

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

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad euro 926.921 e rispetto all'esercizio precedente risultano diminuiti di euro 1.337.750.

#### **Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano a euro 2.431.206 e rispetto all'esercizio precedente sono diminuiti di euro 852.121.

#### **Costi per godimento di beni di terzi**

Tali costi sono costituiti dai canoni di locazione di immobili e di attrezzature ed ammontano a euro 171.544 con un incremento di euro 73.514 rispetto all'esercizio precedente.

#### **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.

La voce, di euro 807.061, risulta diminuita di euro 53.027 rispetto al precedente esercizio.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali hanno avuto un incremento di euro 214.884 ed ammontano ad euro 261.562.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti materiali si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Il quadro della sintesi degli ammortamenti materiali operati nell'esercizio è analiticamente indicato nel Libro dei cespiti tenuto dalla Società ed ammonta ad euro 269.628 con un incremento di euro 21.098.

La Società non ha utilizzato il beneficio concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto-legge n. 104/2020.

#### **Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**

La posta non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

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

Non rilevano.

#### **Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di merci, presenza un saldo negativo di euro 243.216.

#### **Accantonamento per rischi**

Non rilevano.

#### **Oneri diversi di gestione**

La voci significative sono:

- Sopravvenienze passive deducibili euro 35.544;
- Sopravvenienze passive indeducibili euro 26.300;
- Imposte di bollo e registro euro 13.485;
- Altri oneri di gestione euro 35.999.

## **Proventi e oneri finanziari**

I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui viene deliberata la distribuzione da parte delle società eroganti.

#### **Conversione dei valori in moneta estera**

(OIC n. 26, art.2426, n. 8-bis e art. 110, c.3, T.U.I.R.)

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni	
(452.310)	(379.418)	(72.892)	
Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	5.243	9.389	(4.146)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(457.553)	(388.807)	(68.746)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
<b>Totale</b>	<b>(452.310)</b>	<b>(379.418)</b>	<b>(72.892)</b>

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	28.325
Debiti verso banche	415.172
Altri	14.057
<b>Totale</b>	<b>457.553</b>

In particolare, si tratta di:

- oneri e interessi finanziari.

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Sono compresi gli oneri e commissioni per servizi bancari, gli oneri e le commissioni per gestione G.S. E e commissioni per la gestione di crediti bonus realizzazione strutture.

Il saldo netto del costo della gestione finanziaria è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro -379.418 ad euro -452.310 dovuto ad un maggior ricorso al mercato del credito.

La società ha rispettato le condizioni previste dall'Oic 16 necessarie per la capitalizzazione degli oneri finanziari a incremento del costo delle immobilizzazioni materiali:

- la capitalizzazione si riferisce agli interessi passivi sostenuti per capitali presi a prestito specificatamente per l'acquisizione delle immobilizzazioni;
- gli interessi capitalizzabili sono soltanto quelli maturati durante il "periodo di costruzione";
- il finanziamento è stato realmente utilizzato per l'acquisizione dei cespiti;
- il tasso di interesse utilizzato per la capitalizzazione è quello realmente sostenuto;
- il valore del cespite non supera il valore recuperabile tramite l'uso.

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

### **Ricavi di entità o incidenza eccezionale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Le Sopravvenienze Attive pari ad euro 17.895 si riferiscono soprattutto a risarcimenti assicurativi;

Le Sopravvenienze Attive non tassabili pari ad euro 1.510 si riferiscono soprattutto alle rettifiche delle imposte degli anni precedenti.

### **Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Le Sopravvenienze passive deducibili pari ad euro 35.544 si riferiscono a costi imprevedibili diversi .

Le Sopravvenienze passive indeducibili pari ad euro 26.300 si riferiscono soprattutto alle rettifiche delle imposte degli esercizi precedenti;

Le Sanzioni amministrative pari ad euro 21.015 si riferiscono a regolarizzazioni burocratiche.

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
176.445	216.485	(40.040)

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	176.445	216.485	(40.040)
IRES	136.004	169.346	(33.342)
IRAP	40.441	47.139	(6.698)
<b>Totale</b>	<b>176.445</b>	<b>216.485</b>	<b>(40.040)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

#### **IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE NON CONTABILIZZATE - MOTIVAZIONI**

Le attività per imposte anticipate non sono state contabilizzate in quanto non vi è la ragionevole certezza del loro recupero.

Le passività per imposte differite non sono state contabilizzate in quanto esiste scarsa probabilità che il debito insorga.

Per il commento sull'andamento dell'esercizio 2024, si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Certificazioni di qualità ambientali:

Numero certificato: 1054.2022 del 5/08/22

Certificatore: IMQ S.p.a - c.f.: 12898410159

Schema: SGQ -Certificazione di Sistemi di Gestione Per la Qualità

Norma: UNI EN ISO 9001 2015

Servizi: 34 - Servizi di Ingegneria / 28 - Costruzioni / 35 - Altri servizi.

Abilitazioni per gli Impianti (Decreto 22/01/2008 n.37) Art.1:

- 1)Lettera A
- 2)Lettera B
- 3)Lettera C
- 4)Lettera D
- 5)Lettera E
- 6)Lettera G

## **Dati sull'occupazione**

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

	Numero medio
<b>Quadri</b>	1
<b>Impiegati</b>	14
<b>Operai</b>	1
<b>Altri dipendenti</b>	6
<b>Totale Dipendenti</b>	22

Le risorse umane costituiscono uno dei fattori critici di successo della nostra società. In questa direzione, anche nel 2024, è proseguita la politica di valorizzazione di persone cresciute internamente per l'attività di ideazione e di produzione dei nostri prodotti. Sono stati implementati i piani di formazione, volti allo sviluppo di capacità creative e gestionali, miglioramento delle conoscenze informatiche, corsi di lingua, utilizzo delle nuove tecnologie, prevenzione dei rischi sul posto di lavoro e appoggio delle iniziative individuali.

La nostra società pone costante attenzione all'attività di selezione all'ingresso per garantire l'inserimento in azienda di personale qualificato con competenze, attitudini e motivazioni che risultino funzionali al contesto produttivo aziendale, anche in ottica di facilitazione del processo di crescita professionale interna.

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

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

	Amministratori
Compensi	73.672

I compensi dei componenti del Consiglio di Gestione di cui alla voce “Compensi organi sociali” sono pari a 63.104 €, oltre ai “Contr. INPS amministratori” pari a 9.919 € e ai “Contr. INAIL amministratori” pari a 649 €, per un totale di **73.672 €**

Gli emolumenti del C.d.A. sono stati fissati con delibera assembleare per l'anno 2023 e successivi fino a nuova e diversa delibera. Con la stessa delibera è stato stabilito di corrispondere ad avvenuta cessazione della carica per qualsiasi motivo un'indennità denominata di "fine rapporto" di collaborazione coordinata e continuativa da accantonare annualmente dalla società nella misura di 1/12 dell'emolumento spettante a ciascun membro nell'anno solare.

#### Anticipazioni e crediti concessi agli amministratori e sindaci

La società non ha concesso prestiti agli amministratori.

## Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>6.000</b>

## Titoli emessi dalla società

**Titoli obbligazionari**, per 1.400.000 € composti da:

- Titoli sottoscritti per **500.000 €** al 31/12/2023, costituiti a da n. 100 obbligazioni del valore di 5.000 € ciascuna, integralmente rimborsati alla pari alla data del 31/12/2028, al tasso variabile 2,50% più Euribor 6 mesi annuo su base semestrale, pagabile a partire dal 30/06/2024;
- Titoli sottoscritti per **900.000 €** al 31/12/2024, costituiti a da n. 18 obbligazioni del valore di 50.000 € ciascuna, integralmente rimborsati alla pari alla data del 31/12/2026, al tasso fisso del 4% pagabile alla data di scadenza unitamente alla restituzione del capitale;

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, pur essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale né di trasparenza fiscale.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti modificativi dell'assetto societario del Board e degli organi di controllo interni. La gestione continuerà secondo l'ordinaria programmazione con l'obiettivo di ripristinare e superare il volume d'affari dell'esercizio precedente.

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

Non rilevano.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, facendo espresso rinvio al Registro Nazionale degli Aiuti di Stato [https://www.rna.gov.it/sites/PortaleRNA/it\\_IT/trasparenza](https://www.rna.gov.it/sites/PortaleRNA/it_IT/trasparenza), si segnala quanto segue:

Titolo Misura	Titolo Progetto	Data Concessione	Regione	Elemento Aiuto
Credito d'imposta formazione 4.0	Credito d-imposta Formazione 4.0. Art. 1, c. 46-56, L. 205/2017.	25/10/2024	Toscana	15.226,00
Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese	Fondo di Garanzia Ig.662/96	10/09/2024	Toscana	9.274,79
Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese	Fondo di Garanzia Ig.662/96	30/07/2024	Toscana	95.797,31
Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese	Fondo di Garanzia Ig.662/96	19/04/2024	Toscana	49.946,93
Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese	Fondo di Garanzia Ig.662/96	09/04/2024	Toscana	4.000,00
Nuova Sabatini - Finanziamenti per l'acquisto di nuovi macchinari, impianti e attrezzature da parte delle piccole e medie imprese - Versione modificata da Codice CE SA.47180	Beni Strumentali - Contributi agli investimenti - Decreto interministeriale del 27 novembre 2013 - n. domanda delibera finanziamento: 314760	03/04/2024	Toscana	77.173,65
Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese	Fondo di Garanzia Ig.662/96	08/03/2024	Toscana	84.173,15

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

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	160.477
5% (20%) alla riserva legale	Euro	8.024
a utili portati a nuovo	Euro	152.453

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.

Grosseto, 31 marzo 2025

**Il Presidente del Consiglio di Gestione**

**Alan Bruni**

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Grosseto, 31 marzo 2025

**Il Presidente del Consiglio di Gestione**

**Alan Bruni**

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Alan Bruni, Presidente del Consiglio di Gestione, ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445 /2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Grosseto, 31 marzo 2025

**Il Presidente del Consiglio di Gestione**

**Alan Bruni**