

SAIPA S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	Via Colorno n.63 PARMA PR
Codice Fiscale	01912170345
Numero Rea	PR 187014
P.I.	01912170345
Capitale Sociale Euro	3.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	682001
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	PROGES S. COOP.VA SOCIALE
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	PROGES S. COOP.VA SOCIALE
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.394.856	1.477.583
II - Immobilizzazioni materiali	3.870.943	3.950.506
III - Immobilizzazioni finanziarie	8.997	8.997
Totale immobilizzazioni (B)	5.274.796	5.437.086
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	248.178	133.879
Imposte anticipate	29.446	29.446
Totale crediti	277.624	163.325
IV - Disponibilità liquide	51.224	244.847
Totale attivo circolante (C)	328.848	408.172
D) Ratei e risconti	536.192	602.420
Totale attivo	6.139.836	6.447.678
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.000.000	3.000.000
IV - Riserva legale	46.095	45.033
VI - Altre riserve	280.931	260.758
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	25.997	21.235
Totale patrimonio netto	3.353.023	3.327.026
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.570.525	1.761.948
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.215.470	1.357.952
Totale debiti	2.785.995	3.119.900
E) Ratei e risconti	818	752
Totale passivo	6.139.836	6.447.678

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	798.318	779.291
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	5.211
altri	49.742	36.069
Totale altri ricavi e proventi	49.742	41.280
Totale valore della produzione	848.060	820.571
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	76	-
7) per servizi	169.068	128.384
8) per godimento di beni di terzi	342.731	355.444
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	209.131	201.214
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	82.727	82.228
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	126.404	118.986
Totale ammortamenti e svalutazioni	209.131	201.214
14) oneri diversi di gestione	41.308	41.758
Totale costi della produzione	762.314	726.800
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	85.746	93.771
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	170	-
Totale proventi da partecipazioni	170	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	183	66
Totale proventi diversi dai precedenti	183	66
Totale altri proventi finanziari	183	66
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	16.662	25.268
altri	28.599	31.937
Totale interessi e altri oneri finanziari	45.261	57.205
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(44.908)	(57.139)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	40.838	36.632
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.313	18.903
imposte relative a esercizi precedenti	1.528	(666)
imposte differite e anticipate	-	(2.840)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.841	15.397
21) Utile (perdita) dell'esercizio	25.997	21.235

Q

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

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

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

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

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Ai dati di bilancio dell'esercizio 2022 sono affiancati, ai sensi dell'art. 2423 ter, i dati dell'esercizio 2021. Si precisa, inoltre, che non è stato necessario effettuare alcun adattamento delle voci risultando, le medesime, sufficientemente chiare per l'esposizione delle poste contabili tipiche dell'attività aziendale.

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

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

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

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

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.

Ai sensi dell'art. 2423 ter co. 5 del codice civile, si precisa che le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente.

Presupposto della continuità aziendale

Il Bilancio d'Esercizio è redatto nel presupposto della prospettiva di continuità aziendale in quanto l'organo amministrativo, ha verificato che non sussistono segnali di squilibrio finanziario di cui all'art. 3 co. 4 del D.Lgs. 14/2019 e l'insussistenza di indicatori di carattere finanziario, gestionale o di altro genere che potessero segnalare criticità circa la capacità della Società di far fronte alle proprie obbligazioni nel prevedibile futuro e in particolare nei prossimi 12 mesi.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

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

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate.

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

Principi di redazione

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

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dall'art. 2435-bis del c.c.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente tranne per quanto si specificherà in seguito nel commento delle singole voci.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 del c.c., in commento alle singole voci di Stato Patrimoniale sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Informazioni sulla gestione e prospettive future

L'esercizio in esame ha registrato ricavi delle prestazioni per € 798.318,00 (€ 779.291,00 nel 2021) ed ha evidenziato un risultato positivo di gestione di € 25.997,00, dopo aver stanziato euro 14.841,00 per imposte ed aver effettuato ammortamenti e svalutazioni per complessivi euro 209.131,00.

La società nell'esercizio in esame è riuscita a mantenere un valore della produzione in linea con quello dell'esercizio precedente pur confermando la riduzione dei canoni di locazione relativi all'immobile sito nel Comune di Alessandria via Luigi Einaudi n.28, denominato "Centro Diurno Sole Luna" ed adibito a centro socio-assistenziale.

Nel corso del 2022 la Società inoltre ha proseguito la normale attività tesa alla manutenzione ed alla valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare; sono proseguiti infatti i contratti di sublocazione per uso commerciale sottoscritti con la cooperativa CAMST Soc.Coop. a r.l. che ha messo i locali a servizio di società del gruppo in ambito di una gestione degli immobili con servizi di global service.

Si precisa che nell'esercizio in esame l'attività si è svolta regolarmente e non si evidenziano ulteriori fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.

Nel corso dei primi mesi del 2023 si è registrata la regolare gestione delle attività caratteristiche della nostra società con la prudenziale previsione di ottenere risultati gestionali e reddituali in linea con l'esercizio appena trascorso.

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.

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	3 anni in quote costanti
Altri costi pluriennali: manutenzioni incrementative su beni di terzi e oneri ristrutturazione immobili di terzi	in base alla durata dei contratti in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali: diritto di superficie	ammortizzate in modo sistematico per il periodo della durata dell'utilizzazione prevista dal contratto

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %

Fabbricati commerciali	3%
Parcheggi commerciali	3%
Attrezzature specifiche	10%
Elaboratori	20%
Mobili e Arredi	12%
Impianti di allarme	30%
Costruzioni leggere:area ecologica	10%
Impianti specifici	20%
Altri impianti e macchinari	15%
Attrezzature varie	15%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da terreni, si precisa che per gli stessi non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Nel presente bilancio, in aderenza al principio contabile OIC 16, è scorporato, dal valore del fabbricato, il valore dell'area sul quale lo stesso insiste. Lo scorporo è stato effettuato sulla base di una stima del valore del fabbricato, risultando in tal modo, lo stesso, più aderente al valore corrente di mercato. Non si è dovuto procedere a scorporare i pregressi ammortamenti in quanto gli stessi sono riferibili esclusivamente al fabbricato, non avendo mai proceduto ad ammortizzare il valore del terreno su cui insiste.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio nelle immobilizzazioni finanziarie sono valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori, ed incrementato dei dividendi e dei ristorni destinati ad aumento gratuito del capitale sociale deliberati dalle partecipate.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;

- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.371.591	5.204.151	8.997	7.584.739
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	894.008	1.253.645		2.147.653
Valore di bilancio	1.477.583	3.950.506	8.997	5.437.086
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	46.841	-	46.841
Ammortamento dell'esercizio	82.727	126.404		209.131
Totale variazioni	(82.727)	(79.563)	-	(162.290)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.371.591	5.250.992	8.997	7.631.580
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	976.735	1.380.049		2.356.784
Valore di bilancio	1.394.856	3.870.943	8.997	5.274.796

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nell'esercizio in esame le immobilizzazioni immateriali non hanno subito variazioni rispetto al precedente esercizio ad eccezione dello stanziamento delle quote di ammortamento di competenza.

Le immobilizzazioni immateriali, al 31.12.2022, risultano quindi così composte:

- "Software capitalizzato", pari ad euro 208,00, comprende l'acquisto di licenze Axis per videocamere installate nel parcheggio di proprietà.
- "Spese di manutenzione su beni di terzi da ammortizzare", pari ad euro 1.548.325,00, comprendono lavori di manutenzione straordinaria effettuati nell'unità immobiliare sita in Parma via Tanara n. 20/B per euro 499.547,00, lavori di manutenzione straordinaria effettuati nelle unità immobiliari site in Parma via Colorno 63/A ala sud ed ala nord per euro 855.807,00 detenute in locazione e lavori di manutenzione straordinaria effettuati nell'immobile sito nel comune di Alessandria denominato "Centro Diurno Sole Luna" detenuto mediante diritto di superficie per euro 192.971,00.
- Nelle "Altre spese pluriennali", per euro 120.018,00, in aderenza al principio di correlazione dei costi e dei ricavi come dettato dai Principi Contabili Nazionali, sono stati iscritti costi sostenuti per ottenere la disponibilità di locali che, dopo le necessarie ristrutturazioni, migliorie ed adattamenti, sono stati inseriti nel processo produttivo della nostra società tramite la locazione a società del Gruppo o loro partecipate.
- Altre immobilizzazioni immateriali: diritto di superficie per euro 703.040,00 relativo all'immobile in Alessandria denominato "Centro Diurno Sole Luna".

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Gli acquisti nell'anno 2022, per complessivi euro 46.841,00, vengono di seguito specificati:

- I fabbricati comprendono per euro 2.069,00 l'acquisto e la fornitura di pareti in cartongesso nel locale ex Ced4 dell'immobile sito in Parma via Colorno;
- Gli impianti comprendono per euro 14.261,00 l'acquisto di un impianto di condizionamento ad uso del locale adibito a sala server in via Colorno;
- Le attrezzature comprendono per euro 30.511,00 l'acquisto di attrezzature per videoconferenze ad uso dei locali adibiti a Sala Consiglio al piano terra di via Colorno.

Nel rispetto del punto 3-bis) dell'articolo 2427 del codice civile si evidenzia che, nel corso dell'esercizio, le immobilizzazioni materiali, non hanno subito rettifiche di valore, in effetti non sono evidenziate né riclassifiche, né rivalutazioni o svalutazioni in quanto non operate.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni iscritte in bilancio si riferiscono per euro 1.954,00 alla partecipazione nel C.C.F.S. s.c.r.l. situato a Reggio Emilia in Via Rochdale, 5, Cod. Fisc. e P. Iva 00134350354, invariata rispetto al precedente esercizio; per euro 1.043,00 alla

partecipazione in BOOREA EMILIA OVEST s.c. con sede in Reggio Emilia via Meucci Ruini 74/D, C.F.: 00128380359, invariata rispetto all'esercizio precedente e per euro 6.000,00 alla partecipazione nella Banca di Parma - Credito cooperativo s. c. con sede in Parma via Tanara n.45/1A, codice fiscale e partita iva: 02636060343 che è stata incorporata con effetto dal 01.12.2017 in EMILBANCA Credito Cooperativo società cooperativa con sede in Bologna via Giuseppe Mazzini 152, codice fiscale 02888381205, il rapporto di concambio delle azioni è stato pari al 93%.

La valutazione della voce è stata effettuata al metodo del costo, come più dettagliatamente specificato nella prima parte della presente Nota Integrativa.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Descrizione	Valore contabile	Fair value
C.C.F.S. s.c.r.l.	1.954	1.954
BOOREA EMILIA OVEST s.c.	1.043	1.043
EMILBANCA Credito Cooperativo società cooperativa	6.000	5.718
Totale	8.997	8.715

Si precisa che non si è effettuata nessuna svalutazione della partecipazione in EMILBANCA Credito Cooperativo società cooperativa in quanto si è valutato di non essere in presenza di una perdita durevole di valore; si presume, in effetti, di rientrare del valore originario nel breve termine, con la destinazione degli utili futuri della cooperativa ad aumento del capitale sociale.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo valutando le concrete possibilità di futuro incasso ed avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>							
	Fatture da emettere a clienti terzi	9.262	19.192	9.262	19.192	9.930	107
	Note credito da emettere a clienti terzi	35.874-	35.874	19.956	19.956-	15.918	44-
	Note credito emettere a controllanti	200-	200	-	-	200	100-
	Clienti terzi Italia	120.377	1.001.756	934.472	187.661	67.284	56
	Clienti controllanti	-	49.687	25.080	24.607	24.607	-
	Crediti vari v/terzi	38.173	64.957	76.346	26.784	11.389-	30-
	Banche c/partite attive da liquidare	49	134	49	134	85	173
	Erario c/liquidazione Iva	-	130.144	126.016	4.128	4.128	-

Ritenute subite su interessi attivi	17	48	17	48	31	182
Erario c/IRES	1.803	13.947	10.823	4.927	3.124	173
Erario c/IRAP	272	4.963	4.582	653	381	140
Crediti IRES per imposte anticipate	29.446	-	-	29.446	-	-
Arrotondamento	1			-	1-	
Totale	163.326	1.320.902	1.206.603	277.624	114.298	

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	93.765	93.132	186.897	186.897
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	(200)	24.807	24.607	24.607
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.092	7.663	9.755	9.755
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	29.446	-	29.446	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	38.222	(11.303)	26.919	26.919
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	163.325	114.299	277.624	248.178

I crediti esposti nell'attivo circolante per complessivi euro 277.624,00 sono prevalentemente sorti a fronte di transazioni commerciali.

Tra i crediti tributari sono iscritte attività per imposte anticipate per euro 29.446,00, originate dalle variazioni in aumento ai fini fiscali sui canoni del contratto di leasing immobiliare stipulato con durata inferiore alla durata minima fiscalmente deducibile.

Per quanto concerne la scadenza dei crediti dell'Attivo Circolante, si precisa che gli stessi sono tutti collocabili nella categoria **"entro l'esercizio successivo"**.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, rappresentate da depositi bancari e da denaro esistenti nelle casse aziendali al 31/12/2022, sono state valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	244.732	(193.624)	51.108
Denaro e altri valori in cassa	115	-	115
Totale disponibilità liquide	244.847	(193.623)	51.224

La voce, per complessivi euro 51.224,00 al 31/12/2022, comprende il saldo cassa a fine esercizio per euro 115,00, il saldo attivo del c/c ordinario aperto presso l'Istituto Intesa San Paolo spa per totali euro 48.847,00, il saldo attivo del c/c ordinario aperto presso l'Istituto Emilbanca per totali euro 2.261,00 ed 1,00 euro per arrotondamento.

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.272	95	2.367
Risconti attivi	600.148	(66.323)	533.825
Totale ratei e risconti attivi	602.420	(66.228)	536.192

Nella voce "**ratei e risconti attivi**" sono iscritti costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza degli esercizi successivi secondo il disposto dell'art. 2424 bis C.C. La voce risconti attivi per un totale di euro 533.825,00 riguarda risconti attivi su fidejussioni e commissioni bancarie su finanziamenti per euro 1.944,00 e risconti attivi di durata pluriennale, pari ad euro 531.881,00, per i quali è stata verificata l'esistenza e la permanenza della condizione temporale. Nel dettaglio la voce riguarda canoni di locazione di immobili strumentali per euro 519.582,00, imposta di registro per euro 2.211,00 e imposta sostitutiva su mutui e spese istruttoria fidi per euro 10.088,00.

La voce ratei attivi, per un totale di euro 2.367,00, comprende ratei attivi per affitti.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	3.000.000	-	-	-	3.000.000
Riserva legale	45.033	-	1.062	-	46.095
Varie altre riserve	260.758	-	20.173	-	280.931
Totale altre riserve	260.758	-	20.173	-	280.931
Utile (perdita) dell'esercizio	21.235	(21.235)	-	25.997	25.997
Totale	3.327.026	(21.235)	21.235	25.997	3.353.023

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	280.930
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale	280.931

Le altre riserve, per complessivi euro 280.931,00, sono state costituite dagli accantonamenti degli utili degli esercizi precedenti. Si sono incrementate, rispetto all'esercizio precedente, di euro 20.172,00 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente. Tra le altre riserve è presente anche la riserva per arrotondamento all'unità di euro pari ad euro 1,00.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La prescrizione normativa richiede inoltre di indicare la composizione delle voci di patrimonio netto specificando la loro origine, la loro possibilità di utilizzazione e la loro distribuibilità. In merito alla disponibilità ed alla distribuibilità delle voci che compongono il patrimonio netto si precisa che per disponibilità si deve intendere la possibilità di utilizzo di una riserva, mentre per distribuibilità si deve intendere la possibilità di erogazione ai soci di dividendi.

Al fine di soddisfare il principio generale della chiarezza si ritiene opportuno fornire le suddette informazioni attraverso la compilazione schematica del prospetto sotto riportato.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	3.000.000	Capitale	B	-
Riserva legale	46.095	Utili	A;B	46.095
Altre riserve				
Varie altre riserve	280.931	Utili	A;B;C	280.931
Totale altre riserve	280.931	Utili	A;B;C	280.931
Totale	3.327.026			327.026
Quota non distribuibile				46.095
Residua quota distribuibile				280.931

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve	280.930	Utili	A;B;C	280.930
Riserva arrotond. unita' di Euro	1	Utili	A;B;C	1
Totale	280.931			280.931

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

Per quanto attiene l'informativa riguardante l'utilizzazione delle poste del patrimonio netto, si segnala che negli ultimi tre esercizi non sono state assunte deliberazioni, da parte dei soci, che abbiano disposto distribuzione ai soci di poste del patrimonio netto.

Composizione e variazioni del Capitale Sociale

Descrizione	Dettaglio	Consist. Iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale
<i>Capitale</i>							
	Capitale sociale	3.000.000	-	-	-	-	3.000.000
	Totale	3.000.000					3.000.000

Il capitale sociale pari ad euro 3.000.000,00, interamente sottoscritto e versato, al 31/12/2022 era suddiviso come segue:

SOCIO	CAPITALE SOCIALE	%
PROGES Società Cooperativa Sociale	2.019.900 €	67,33
CAMST soc. coop a r.l.	980.100 €	32,67
TOTALE	3.000.000 €	100,00

Si precisa che a seguito di atto di fusione per incorporazione redatto in data 17/10/2016, con atto del Notaio Federico Rossi di Bologna, Rep.77308/34035 la società GE.S.IN. Soc.Coop. è stata incorporata, con effetto dal 01.01.2017, nella società CAMST Soc.Coop. a r.l., con sede in Castenaso (Bologna), frazione Villanova, Via Tosarelli 318, c.f., iscrizione Registro Imprese di Bologna: 00501611206.

In data 27/09/2022 è avvenuta la cessione di quote da Camst soc. coop a r.l. a Proges Società Cooperativa sociale per un valore nominale di euro 489.900,00.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nelle seguenti tabelle vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Voce	Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
D)	<i>Debiti</i>									
		Banca c/c	2.601	208	-	-	-	2.809	208	8
		Emil Banca mutuo ipot.174381 sc 20 /12/31	1.500.000	-	-	-	140.769	1.359.231	140.769-	9-
		Soci conto finanziamento fruttifero	1.451.500	-	-	-	208.500	1.243.000	208.500-	14-
		Fatture da ricevere da fornitori terzi	56.408	69.961	-	-	56.408	69.961	13.553	24
		Fatture da ricevere da controllanti	36.468	55.901	-	-	36.468	55.901	19.433	53
		Note credito da ricevere da fornit.terzi	738-	738	-	-	15.000	15.000-	14.262-	1.933
		Fornitori terzi Italia	27.898	226.037	-	-	191.208	62.727	34.829	125
		Fornitori controllanti	11.590	50.522	-	-	61.694	418	11.172-	96-
		Erario c/liquidazione Iva	30.782	-	-	30.782	-	-	30.782-	100-
		Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	1.000	1.131	-	-	2.131	-	1.000-	100-
		Erario c/marca da bollo su ft. elettroniche	8	24	-	-	30	2	6-	75-
		Debiti vari terzi	2.299	59.631	-	-	55.102	6.828	4.529	197
		Debiti vs.banche per comp.da liquid.	84	117	-	-	84	117	33	39
		Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	
		Totale	3.119.900	464.270	-	30.782	767.394	2.785.995	333.905-	

	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 soci per finanziamenti	1.451.500	(208.500)	1.243.000	1.243.000	-	-
Debiti verso banche	1.502.601	(140.561)	1.362.040	146.570	1.215.470	622.931
Debiti verso fornitori	83.568	34.121	117.689	117.689	-	-
Debiti verso controllanti	48.058	8.262	56.320	56.320	-	-
Debiti tributari	31.790	(31.788)	2	2	-	-
Altri debiti	2.383	4.562	6.945	6.945	-	-

	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
Totale debiti	3.119.900	(333.905)	2.785.995	1.570.525	1.215.470	622.931

Per quanto concerne la scadenza dei debiti della società, si precisa che gli stessi sono collocabili nella categoria "**entro l'esercizio successivo**" per euro 1.570.525,00 e "**oltre l'esercizio successivo**" per euro 1.215.470,00.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

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

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	622.931	1.359.231	1.359.231	1.426.764	2.785.995

Si dettagliano qui di seguito i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali:

- mutuo fondiario n. 0009/100/174381, garantito da ipoteca, erogato in data 20/12/2021 da Emilbanca Credito Cooperativo, di originari euro 1.500.000,00, atto a rogito Notaio Massimiliano Cantarelli in Parma Rep. 28466 Racc 12199 con scadenza al 20/12/2031.

Finanziamenti effettuati da soci della società

I finanziamenti effettuati dai soci ed iscritti alla voce D del passivo di Stato patrimoniale, sono stati concessi al solo fine di evitare il più oneroso ricorso ad altre forme di finanziamento esterne alla compagine societaria. Pertanto, per gli stessi finanziamenti non trova applicazione la disciplina dei finanziamenti postergati di cui all'art. 2467 del Codice Civile.

Alla fine dell'esercizio in esame il finanziamento fruttifero dei soci effettuato a favore della società presenta le seguenti caratteristiche:

- importo: € 1.243.000,00;
- erogato in varie tranches;
- restituzione: a richiesta, previo preavviso di almeno tre mesi;
- tasso di interesse annuo: tasso attivo riconosciuto sui depositi CCFS pari all'1,75%.

Per il suddetto finanziamento non è stata prevista una clausola espressa di postergazione.

Nel seguente prospetto sono dettagliati i finanziamenti dei soci alla società alla fine dell'esercizio in esame:

	Scadenza	Quota in scadenza
Proges soc. coop sociale (controllante)		900.000
Camst S.c.r.l.		343.000
Totale		1.243.000

Si attesta, ai sensi dell'art.2427 n.19 bis, che non sussistono finanziamenti effettuati dai soci soggetti alla clausola di postergazione né contrattuale né ex lege ai sensi dell'art.2467 Codice Civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti passivi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Nel seguente prospetto sono evidenziate le movimentazioni relative all'esercizio in esame della voce Ratei e Risconti passivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	752	66	818
Totale ratei e risconti passivi	752	66	818

Nella voce "ratei passivi", pari ad euro 818,00 alla fine dell'esercizio in esame, risultano iscritti ratei passivi relativi esclusivamente alle quote di competenza dell'esercizio degli interessi passivi sui mutui bancari.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Costi della produzione

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

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate da imposta corrente Ires per euro 9.003,00 e da imposta corrente Irap per euro 4.310,00.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Imposte relative ad esercizi precedenti

Le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti e sono riferite alla differenza negativa tra l'ammontare dovuto in base alla liquidazione in sede di dichiarazione dei redditi rispetto al valore accantonato nell'esercizio precedente per euro 1.528,00.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

(Rif. Art. 2427, primo comma, n.15, C.c.)

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

Ai sensi dell'art. 2427 primo comma n. 16 del Codice Civile si dichiara che la Società non ha deliberato compensi, anticipazioni e crediti nei confronti degli amministratori e che non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Si precisa che la società non ha erogato compensi all'Organo amministrativo in quanto agli amministratori non spetta alcun compenso per l'attività svolta, giusta delibera assembleare.

Compensi al revisore legale o società di revisione

In data 10/05/2022 si è proceduto alla nomina, per il triennio 2022/2023/2024, della Società di revisione Hermes S.p.A. quale soggetto incaricato per lo svolgimento delle funzioni della revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio, per un compenso totale annuo concordato in euro 4.000,00 oltre IVA di legge e spese connesse allo svolgimento dell'incarico.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

	Importo
Garanzie	2.425.000
di cui reali	2.250.000

Per maggior chiarezza, qui di seguito, si dettagliano gli impegni e le garanzie esistenti alla fine dell'esercizio in esame pari ad euro 2.425.000,00:

- € 2.250.000 relativi all'ipoteca volontaria di primo grado a favore di EmilBanca Credito Cooperativo rilasciata in data 20 dicembre 2021 sugli immobili posti all'interno di via Colorno n.63;
- € 175.000 quale fidejussione bancaria a favore di Codifin srl, emessa il 13.11.2019, a garanzia degli obblighi contrattuali derivanti dal contratto di locazione scadenza 30.06.2031 emessa da Intesa Sanpaolo spa.

Come statuito inoltre dal n.9 dell'art. 2427 C.C., al fine di una migliore valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si segnala in questa sede, che a garanzia degli affidamenti concessi dal CCFS alla nostra società il socio Proges ha rilasciato garanzie pari ad € 108.465.

Si precisa che non esistono altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale. (Ai sensi dell'art. 2427 c.1 n.22 bis e ter C.c.).

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a normali condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Tutte le operazioni poste in essere sono state compiute nell'interesse della Società e riguardano essenzialmente rapporti di natura commerciale, rapporti di natura contabile e finanziaria. Il bilancio riflette gli effetti di tali operazioni.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. Art.2427, primo comma, n.22-ter, C.c.)

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile si attesta che non sono intervenuti fatti di particolare rilievo successivamente alla chiusura dell'esercizio che possono influire in modo rilevante sull'andamento dell'azienda.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata. Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	PROGES società cooperativa sociale
Città (se in Italia) o stato estero	Parma
Codice fiscale (per imprese italiane)	01534890346
Luogo di deposito del bilancio consolidato	sede Legale in Parma via Colorno n.63

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

(Rif. Art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Si rende noto che la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Proges società cooperativa sociale. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato, al 31/12/2021, della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento. Tuttavia, le copie integrali dell'ultimo bilancio, nonché le relazioni degli amministratori, dei sindaci e del soggetto incaricato del controllo contabile della Società Proges soc. coop. sociale sono depositate presso la sede della Società così come disposto dall'art.2429 co.3 del Codice Civile.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	1.368.864	1.225.103

B) Immobilizzazioni	37.695.158	26.443.958
C) Attivo circolante	48.440.678	43.421.031
D) Ratei e risconti attivi	815.692	822.075
Totale attivo	88.320.392	71.912.167
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.544.118	10.518.496
Riserve	6.868.157	7.031.030
Utile (perdita) dell'esercizio	411.779	(271.382)
Totale patrimonio netto	17.824.054	17.278.144
B) Fondi per rischi e oneri	911.301	839.621
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.426.841	2.598.088
D) Debiti	65.620.823	50.514.016
E) Ratei e risconti passivi	1.537.373	682.298
Totale passivo	88.320.392	71.912.167

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2021	31/12/2020
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione	116.506.321	100.999.590
B) Costi della produzione	115.946.330	102.587.239
C) Proventi e oneri finanziari	161.420	1.433.646
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(45.000)	(20.000)
Imposte sul reddito dell'esercizio	264.632	97.379
Utile (perdita) dell'esercizio	411.779	(271.382)

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. si precisa che non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nell'esercizio 2022 non si sono percepite somme in tal senso.

Per ulteriori informazioni si rimanda al Registro Nazionale degli Aiuti di Stato istituito dal Ministero dello Sviluppo Economico.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile di esercizio di euro 25.996,69 per il 5%, pari ad euro 1.299,83 alla riserva legale ed i rimanenti euro 24.696,86 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Parma, 27 marzo 2023

Il Presidente
(Giancarlo Anghinolfi)

