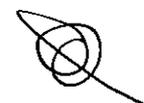


## SAIPA S.R.L.

### Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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



# Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.312.130	1.394.856
II - Immobilizzazioni materiali	3.766.215	3.870.943
III - Immobilizzazioni finanziarie	8.997	8.997
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>5.087.342</b>	<b>5.274.796</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	177.710	248.178
<b>imposte anticipate</b>	<b>29.446</b>	<b>29.446</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>207.156</b>	<b>277.624</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>34.882</b>	<b>51.224</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>242.038</b>	<b>328.848</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>473.293</b>	<b>536.192</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>5.802.673</b>	<b>6.139.836</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>47.395</b>	<b>46.095</b>
<b>VI - Altre riserve</b>	<b>305.627</b>	<b>280.931</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>15.358</b>	<b>25.997</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.368.380</b>	<b>3.353.023</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.344.028	1.570.525
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.088.336	1.215.470
<b>Totale debiti</b>	<b>2.432.364</b>	<b>2.785.995</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>1.929</b>	<b>818</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>5.802.673</b>	<b>6.139.836</b>

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	832.316	798.318
5) altri ricavi e proventi		
altri	38.934	49.742
Totale altri ricavi e proventi	38.934	49.742
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>871.250</b>	<b>848.060</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	76
7) per servizi	156.925	169.068
8) per godimento di beni di terzi	331.016	342.731
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	214.079	209.131
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	82.727	82.727
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	131.352	126.404
Totale ammortamenti e svalutazioni	214.079	209.131
14) oneri diversi di gestione	42.360	41.308
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>744.380</b>	<b>762.314</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>126.870</b>	<b>85.746</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
altri	86	170
Totale proventi da partecipazioni	86	170
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	215	183
Totale proventi diversi dai precedenti	215	183
Totale altri proventi finanziari	215	183
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
verso imprese controllanti	31.748	16.662
altri	68.210	28.599
Totale interessi e altri oneri finanziari	99.958	45.261
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(99.657)</b>	<b>(44.908)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>27.213</b>	<b>40.838</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	11.855	13.313
imposte relative a esercizi precedenti	-	1.528
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.855	14.841
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>15.358</b>	<b>25.997</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

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

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile 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.

### Criteria di formazione

#### Redazione del bilancio

Ai dati di bilancio dell'esercizio 2023 sono affiancati, ai sensi dell'art. 2423 ter, i dati dell'esercizio 2022. 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.

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

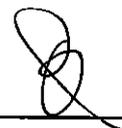
Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

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 € 832.316,00 (€ 798.318,00 nel 2022) ed ha evidenziato un risultato positivo di gestione di € 15.358,00, dopo aver stanziato euro 11.855,00 per imposte ed aver effettuato ammortamenti e svalutazioni per complessivi euro 214.079,00.

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 2023 la Società, in aderenza agli esercizi precedenti, 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.

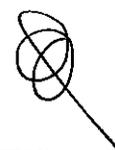
Si precisa che nell'esercizio in esame l'attività si è svolta regolarmente e non si evidenziano ulteriori fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.

Nel corso dei primi mesi del 2024 si è registrata la regolare gestione delle attività caratteristiche della nostra società con la prudente 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:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
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:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.371.591	5.250.992	8.997	7.631.580
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	976.735	1.380.049		2.356.784
<b>Valore di bilancio</b>	1.394.856	3.870.943	8.997	5.274.796
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	26.624	-	26.624
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	82.727	131.352		214.079
<b>Altre variazioni</b>	1	-	-	1
<b>Totale variazioni</b>	(82.726)	(104.728)	-	(187.454)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.371.592	5.277.616	8.997	7.658.205
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.059.462	1.511.401		2.570.863
<b>Valore di bilancio</b>	1.312.130	3.766.215	8.997	5.087.342

#### 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 31.12.2023, 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 2023, per complessivi euro 26.624,00, sono relativi alla voce attrezzature, nello specifico riguardano:

- Acquisto di n. 13 Antenne Wi-Fi Ap130 per euro 3.883,00 - fornitore Bluwire;
- Acquisto ed installazione di dispositivi per la gestione degli accessi nell'immobile in Parma via Colorno 63 per euro 20.749,00 - fornitore Zucchetti;
- Acquisto ed installazione dissuasori nel parcheggio di Parma via Colorno 63 per euro 1.992,00 - fornitore Camst.

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	6.033
<b>Totale</b>	<b>8.997</b>	<b>9.030</b>

### 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	19.192	5.215	19.192	5.215	13.977-	73-
	Fatture da emettere a controllanti	-	11.035	-	11.035	11.035	-
	Note credito da emettere a clienti terzi	19.956-	19.956	37.819	37.819-	17.863-	90
	Clienti terzi Italia	187.661	1.064.974	1.136.736	115.899	71.762-	38-
	Clienti controllanti	24.607	52.078	42.619	34.066	9.459	38
	Crediti vari v/terzi: Condominio Paradigna	26.784	37.819	26.784	37.819	11.035	41
	Banche c/partite attive da liquidare	134	159	135	158	24	18
	Erario c/liquidazione Iva	4.128	110.313	106.213	8.228	4.100	99
	Ritenute subite su interessi allivi bancari	48	56	48	56	8	17
	Erario c/IRES	4.927	9.003	10.878	3.052	1.875-	38-
	Erario c/IRAP	653	-	653	-	653-	100-
	Crediti IRES per imposte anticipate	29.446	-	-	29.446	-	-
	Arrotondamento	-	-	-	1	1	-

<b>Totale</b>	<b>277.624</b>	<b>1.310.608</b>	<b>1.381.077</b>	<b>207.156</b>	<b>70.468-</b>
---------------	----------------	------------------	------------------	----------------	----------------

### 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	186.897	(103.602)	83.295	83.295
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	24.607	20.494	45.101	45.101
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.755	1.582	11.337	11.336
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	29.446	-	29.446	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.919	11.058	37.977	37.977
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>277.624</b>	<b>(70.468)</b>	<b>207.156</b>	<b>177.709</b>

I crediti esposti nell'attivo circolante per complessivi euro 207.156,00 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 31/12/2023, sono state valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	51.108	(16.341)	34.767
Denaro e altri valori in cassa	115	-	115
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>51.224</b>	<b>(16.342)</b>	<b>34.882</b>

La voce, per complessivi euro 34.882,00 al 31/12/2023, 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 26.565,00 ed il saldo attivo del c/c ordinario aperto presso l'Istituto Emilbanca per totali euro 8.202,00.

### Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.367	131	2.498
Risconti attivi	533.825	(63.030)	470.795
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>536.192</b>	<b>(62.899)</b>	<b>473.293</b>

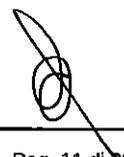
Nella voce "ratei e risconti attivi" sono iscritti costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza degli esercizi successivi secondo il disposto dell'art. 2424 bis C.C. La voce risconti attivi per un totale di euro 470.795,00 riguarda risconti attivi su fidejussioni e commissioni bancarie su finanziamenti per euro 1.749,00, risconti attivi su canoni diversi per euro 3.283,00, risconti attivi diversi per euro 27,00 e risconti attivi di durata pluriennale, pari ad euro 465.736,00, 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 454.678,00, imposta di registro per euro 1.935,00, imposta sostitutiva su mutui e spese istruttoria fidi per euro 9.123,00.

La voce ratei attivi, per un totale di euro 2.498,00, 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	46.095	-	1.300	-	47.395
Varie altre riserve	280.931	-	24.696	-	305.627
Totale altre riserve	280.931	-	24.696	-	305.627
Utile (perdita) dell'esercizio	25.997	(25.997)	-	15.358	15.358
<b>Totale</b>	<b>3.353.023</b>	<b>(25.997)</b>	<b>25.996</b>	<b>15.358</b>	<b>3.368.380</b>

#### **Dettaglio delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo
Altre riserve	305.627
<b>Totale</b>	<b>305.627</b>

Le altre riserve, per complessivi euro 305.627,00, sono state costituite dagli accantonamenti degli utili degli esercizi precedenti. Si sono incrementate, rispetto all'esercizio precedente, di euro 24.696,00 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente.

### 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
<b>Capitale</b>	3.000.000	Capitale	B	-
<b>Riserva legale</b>	47.395	Utili	A;B	47.395
<b>Altre riserve</b>				
<b>Varie altre riserve</b>	305.627	Utili	A;B;C	305.627
<b>Totale altre riserve</b>	305.627	Utili	A;B;C	305.627
<b>Totale</b>	3.353.022			353.022
<b>Quota non distribuibile</b>				47.395
<b>Residua quota distribuibile</b>				305.627

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

### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve	305.627	Utili	A;B;C	305.627
<b>Totale</b>	<b>305.627</b>			<b>305.627</b>

Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statuari; 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.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale
<i>Capitale</i>							
	Capitale sociale	3.000.000	-	-	-	-	3.000.000
	<b>Totale</b>	<b>3.000.000</b>	-	-	-	-	<b>3.000.000</b>

Il capitale sociale pari ad euro 3.000.000,00, interamente sottoscritto e versato, al 31/12/2023 era suddiviso come segue:

SOCIO	CAPITALE SOCIALE	%
PROGES Società Cooperativa Sociale	2.509.800 €	83,66
CAMST soc. coop a r.l.	490.200 €	16,34
<b>TOTALE</b>	<b>3.000.000 €</b>	<b>100,00</b>

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 08/11/2023 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.

Dettaglio	Consist. iniziale	Incres.	Decres.	Consist. finale	Variac. assoluta	Variac. %
Banca CCFS c/c	2.809	279	-	3.088	279	10
Emil Banca mutuo ipot.174381 sc 20/12/31	1.359.231	-	125.442	1.233.789	125.442-	9-
Soci conto finanziamento fruttifero	1.243.000	-	200.000	1.043.000	200.000-	16-
Fatture da ricevere da fornitori terzi	69.961	61.099	69.961	61.099	8.862-	13-
Fatture da ricevere da controllanti	55.901	50.548	55.901	50.548	5.353-	10-
Note credito da ricevere da fornit.terzi	15.000-	15.000	-	-	15.000	100-
Fornitori terzi Italia	62.727	190.045	213.690	39.082	23.645-	38-
Fornitori controllanti	418	103.828	104.246	-	418-	100-
Erario c/IRAP	-	6.605	4.963	1.642	1.642	-
Erario c/marca da bollo su fl. electronic	2	20	18	4	2	100
Debiti vari terzi	6.828	60.498	67.326	-	6.828-	100-
Debiti vs.banche per comp.da liquidare	117	112	117	112	5-	4-
Arrotondamento	1			-	1-	
<b>Totale</b>	<b>2.785.995</b>	<b>488.034</b>	<b>841.664</b>	<b>2.432.364</b>	<b>353.631-</b>	

	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
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	1.243.000	(200.000)	1.043.000	1.043.000	-	-
<b>Debiti verso banche</b>	1.362.040	(125.163)	1.236.877	148.541	1.088.336	488.634
<b>Debiti verso fornitori</b>	117.689	(17.508)	100.181	100.181	-	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	56.320	(5.772)	50.548	50.548	-	-
<b>Debiti tributari</b>	2	1.644	1.646	1.646	-	-

	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
Altri debiti	6.945	(6.833)	112	112	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>2.785.995</b>	<b>(353.631)</b>	<b>2.432.364</b>	<b>1.344.028</b>	<b>1.088.336</b>	<b>488.634</b>

Per quanto concerne la scadenza dei debiti della società, si precisa che gli stessi sono collocabili nella categoria "entro l'esercizio successivo" per euro 1.344.028,00 e "oltre l'esercizio successivo" per euro 1.088.336,00.

### 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		
<b>Ammontare</b>	<b>488.634</b>	<b>1.233.789</b>	<b>1.233.789</b>	<b>1.198.575</b>	<b>2.432.364</b>

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: € 1.043.000,00;
- erogato in varie tranches;
- restituzione: a richiesta, previo preavviso di almeno tre mesi.

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)		700.000
Camst S.c.r.l.		343.000
<b>Totale</b>		<b>1.043.000</b>

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
<b>Ratei passivi</b>	818	1.111	1.929
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	818	1.111	1.929

Nella voce "ratei passivi", pari ad euro 1.929,00 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**

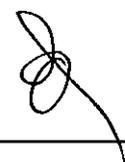
La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; dalle imposte differite e dalle imposte 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 5.903,00 e da imposta corrente Irap per euro 5.952,00.



**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.



## 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
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>4.000</b>

### 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
<b>Garanzie</b>	2.425.000
di cui reali	2.425.000

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 31/12/2022, 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	31/12/2022	31/12/2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	1.595.001	1.368.864

B) Immobilizzazioni	40.626.417	37.695.158
C) Attivo circolante	69.901.913	48.440.678
D) Ratei e risconti attivi	884.958	815.692
Totale attivo	113.008.289	88.320.392
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	12.022.861	10.544.118
Riserve	7.642.428	6.868.157
Utile (perdita) dell'esercizio	(595.349)	411.779
Totale patrimonio netto	19.069.940	17.824.054
B) Fondi per rischi e oneri	1.596.511	911.301
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.267.962	2.426.841
D) Debiti	86.722.713	65.620.823
E) Ratei e risconti passivi	2.351.163	1.537.373
Totale passivo	113.008.289	88.320.392

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

	Ultimo esercizio 31/12/2022	Esercizio precedente 31/12/2021
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione	155.088.040	116.506.321
B) Costi della produzione	154.653.298	115.946.330
C) Proventi e oneri finanziari	(671.118)	161.420
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	(45.000)
Imposte sul reddito dell'esercizio	358.973	264.632
Utile (perdita) dell'esercizio	(595.349)	411.779

### 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 2023 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 15.357,63 per il 5%, pari ad euro 767,88 alla riserva legale ed i rimanenti euro 14.589,75 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 31/12/2023 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, 29 marzo 2024

  
Il Presidente  
Giancarlo Angiolini