

DOMANI SERENO SERVICE SRL

Sede legale: VIA VITTOR PISANI 14 MILANO (MI)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI MILANO MONZA BRIANZA LODI

C.F. e numero iscrizione: 01658930357

Iscritta al R.E.A. n. MI 2044578

Capitale Sociale sottoscritto € 1.924.850,00 Interamente versato

Partita IVA: 01658930357

Direzione e coordinamento: SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2023

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2023; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Fatti di particolare rilievo

Nell'esercizio in esame non si rilevano particolari avvenimenti di rilievo da segnalare alla Vostra attenzione.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 5 del codice civile si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Società di Investimenti dell'Impresa Sociale SpA.

Si attesta che l'attività di direzione e coordinamento non ha prodotto particolari effetti sull'attività d'impresa e sui suoi risultati.

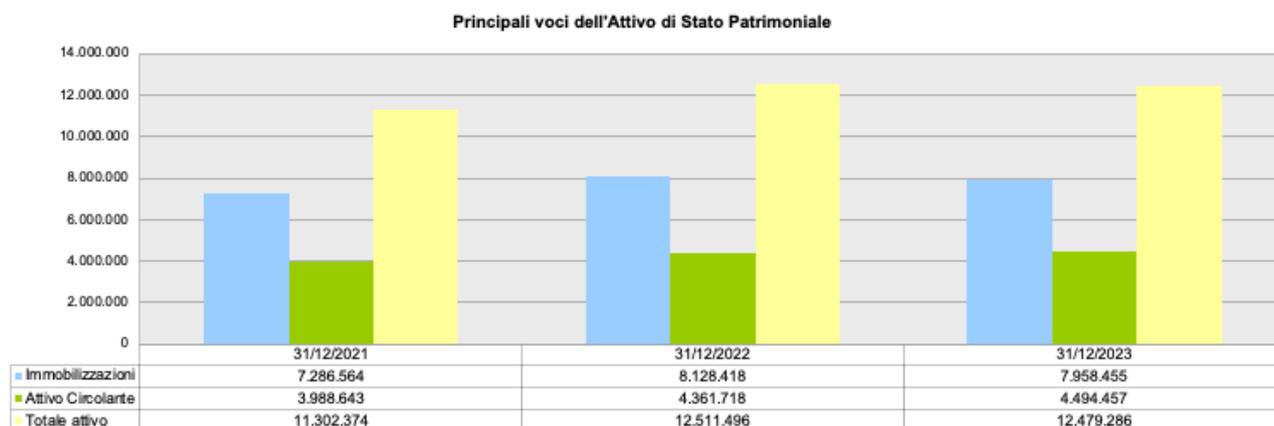
Si attesta che non vi sono state decisioni, influenzate dalla società che svolge attività di direzione e coordinamento, che richiedano un'indicazione delle ragioni e degli interessi che hanno inciso sulle stesse.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

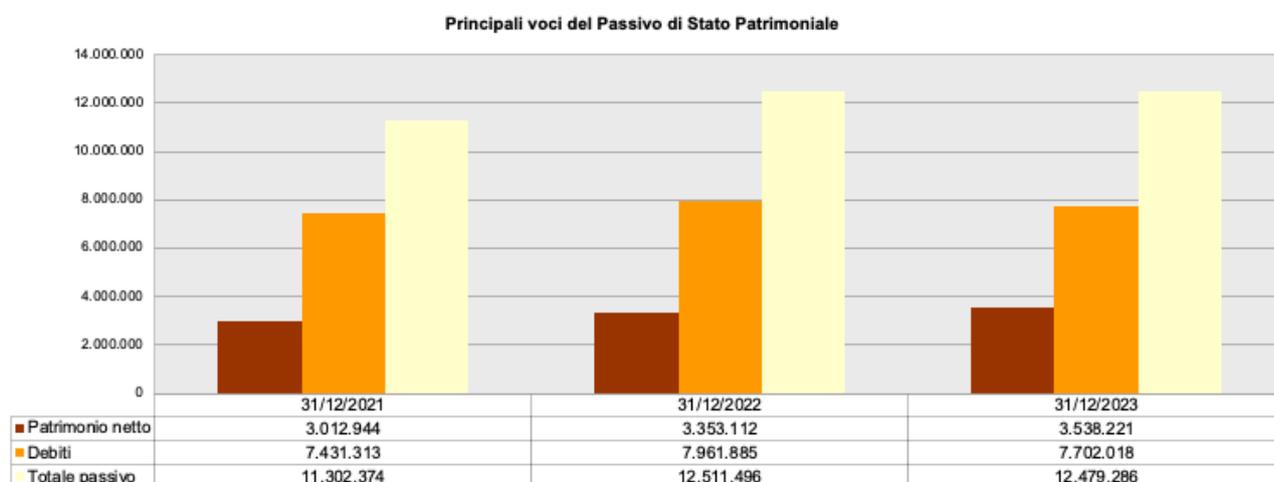
Stato Patrimoniale Attivo

| Voce | Esercizio 2023 | % | Esercizio 2022 | % | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| CAPITALE CIRCOLANTE | 3.937.550 | 31,55 % | 3.753.998 | 30,00 % | 183.552 | 4,89 % |
| Liquidità immediate | 16.553 | 0,13 % | 180 | | 16.373 | 9.096,11 % |
| Disponibilità liquide | 16.553 | 0,13 % | 180 | | 16.373 | 9.096,11 % |
| Liquidità differite | 3.879.091 | 31,08 % | 3.718.637 | 29,72 % | 160.454 | 4,31 % |
| Crediti verso soci | | | | | | |
| Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine | 3.852.717 | 30,87 % | 3.697.277 | 29,55 % | 155.440 | 4,20 % |
| Crediti immobilizzati a breve termine | | | | | | |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | | | | | | |
| Attività finanziarie | | | | | | |
| Ratei e risconti attivi | 26.374 | 0,21 % | 21.360 | 0,17 % | 5.014 | 23,47 % |
| Rimanenze | 41.906 | 0,34 % | 35.181 | 0,28 % | 6.725 | 19,12 % |
| IMMOBILIZZAZIONI | 8.541.736 | 68,45 % | 8.757.498 | 70,00 % | (215.762) | (2,46) % |
| Immobilizzazioni immateriali | 346.623 | 2,78 % | 475.039 | 3,80 % | (128.416) | (27,03) % |
| Immobilizzazioni materiali | 5.133.832 | 41,14 % | 5.061.059 | 40,45 % | 72.773 | 1,44 % |
| Immobilizzazioni finanziarie | 2.478.000 | 19,86 % | 2.592.320 | 20,72 % | (114.320) | (4,41) % |
| Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine | 583.281 | 4,67 % | 629.080 | 5,03 % | (45.799) | (7,28) % |
| TOTALE IMPIEGHI | 12.479.286 | 100,00 % | 12.511.496 | 100,00 % | (32.210) | (0,26) % |



Stato Patrimoniale Passivo

| Voce | Esercizio 2023 | % | Esercizio 2022 | % | Variaz. absolute | Variaz. % |
|----------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|
| CAPITALE DI TERZI | 8.941.065 | 71,65 % | 9.158.384 | 73,20 % | (217.319) | (2,37) % |
| Passività correnti | 4.607.455 | 36,92 % | 4.163.509 | 33,28 % | 443.946 | 10,66 % |
| Debiti a breve termine | 4.370.725 | 35,02 % | 3.926.325 | 31,38 % | 444.400 | 11,32 % |
| Ratei e risconti passivi | 236.730 | 1,90 % | 237.184 | 1,90 % | (454) | (0,19) % |
| Passività consolidate | 4.333.610 | 34,73 % | 4.994.875 | 39,92 % | (661.265) | (13,24) % |
| Debiti a m/l termine | 3.331.293 | 26,69 % | 4.035.560 | 32,25 % | (704.267) | (17,45) % |
| Fondi per rischi e oneri | 367.204 | 2,94 % | 398.558 | 3,19 % | (31.354) | (7,87) % |
| TFR | 635.113 | 5,09 % | 560.757 | 4,48 % | 74.356 | 13,26 % |
| CAPITALE PROPRIO | 3.538.221 | 28,35 % | 3.353.112 | 26,80 % | 185.109 | 5,52 % |
| Capitale sociale | 1.924.850 | 15,42 % | 1.924.850 | 15,38 % | | |
| Riserve | 1.702.057 | 13,64 % | 1.361.887 | 10,89 % | 340.170 | 24,98 % |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (273.793) | (2,19) % | (273.793) | (2,19) % | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 185.107 | 1,48 % | 340.168 | 2,72 % | (155.061) | (45,58) % |
| Perdita ripianata dell'esercizio | | | | | | |
| TOTALE FONTI | 12.479.286 | 100,00 % | 12.511.496 | 100,00 % | (32.210) | (0,26) % |



Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

| INDICE | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 | Variazioni % |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Copertura delle immobilizzazioni | | | |
| = A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni | 44,46 % | 41,25 % | 7,78 % |
| L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa | | | |
| Banche su circolante | | | |
| = D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante | 60,51 % | 73,18 % | (17,31) % |
| L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario | | | |
| Indice di indebitamento | | | |
| = [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto | 2,53 | 2,73 | (7,33) % |
| L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio | | | |
| Quoziente di indebitamento finanziario | | | |
| = [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese | 1,52 | 1,78 | (14,61) % |

| INDICE | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 | Variazioni % |
|--|----------------|----------------|--------------|
| collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto | | | |
| L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda | | | |
| Mezzi propri su capitale investito | | | |
| = A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO | 28,35 % | 26,80 % | 5,78 % |
| L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi | | | |
| Oneri finanziari su fatturato | | | |
| = C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) | 3,85 % | 2,27 % | 69,60 % |
| L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda | | | |
| Indice di disponibilità | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] | 85,46 % | 90,16 % | (5,21) % |
| L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino) | | | |
| Margine di struttura primario | | | |
| = [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (oltre l'esercizio successivo)] | (4.420.234,00) | (4.775.306,00) | 7,44 % |
| E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni. | | | |

| INDICE | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 | Variazioni % |
|--|----------------|----------------|--------------|
| Indice di copertura primario | | | |
| = [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)] | 0,44 | 0,41 | 7,32 % |
| E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri. | | | |
| Margine di struttura secondario | | | |
| = [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)] | (86.624,00) | 219.569,00 | (139,45) % |
| E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni. | | | |
| Indice di copertura secondario | | | |
| = [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)] | 0,99 | 1,03 | (3,88) % |
| E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate. | | | |
| Capitale circolante netto | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] | (669.905,00) | (409.511,00) | (63,59) % |
| E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità | | | |

| INDICE | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 | Variazioni % |
|---|----------------|----------------|--------------|
| dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti | | | |
| Margine di tesoreria primario | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] | (711.811,00) | (444.692,00) | (60,07) % |
| E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità | | | |
| Indice di tesoreria primario | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] | 84,55 % | 89,32 % | (5,34) % |
| L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine | | | |

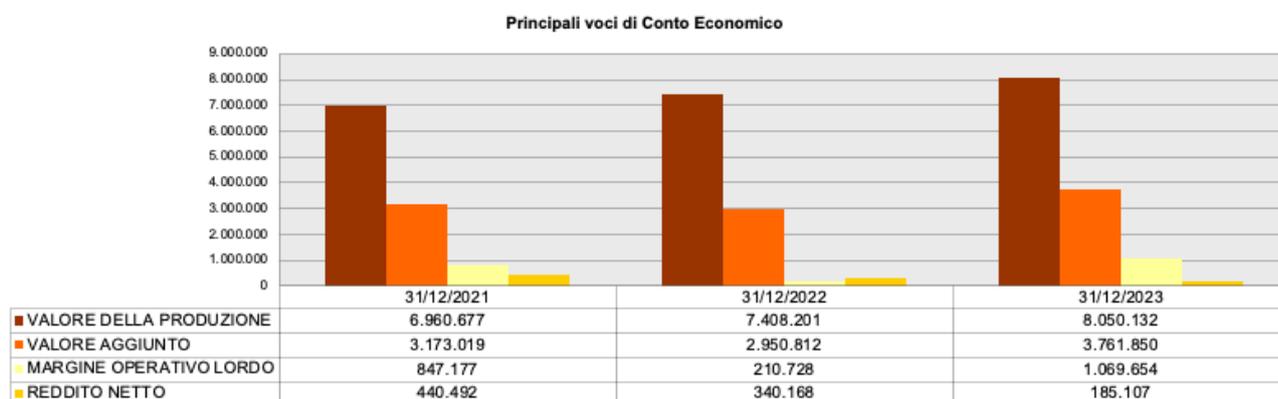
Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

Conto Economico

| Voce | Esercizio 2023 | % | Esercizio 2022 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|------|----------------|---|----------------|---|------------------|-----------|
|------|----------------|---|----------------|---|------------------|-----------|

| Voce | Esercizio 2023 | % | Esercizio 2022 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 8.050.132 | 100,00 % | 7.408.201 | 100,00 % | 641.931 | 8,67 % |
| - Consumi di materie prime | 636.323 | 7,90 % | 514.693 | 6,95 % | 121.630 | 23,63 % |
| - Spese generali | 3.651.959 | 45,37 % | 3.942.696 | 53,22 % | (290.737) | (7,37) % |
| VALORE AGGIUNTO | 3.761.850 | 46,73 % | 2.950.812 | 39,83 % | 811.038 | 27,49 % |
| - Altri ricavi | 333.672 | 4,14 % | 618.497 | 8,35 % | (284.825) | (46,05) % |
| - Costo del personale | 2.358.524 | 29,30 % | 2.121.587 | 28,64 % | 236.937 | 11,17 % |
| - Accantonamenti | | | | | | |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 1.069.654 | 13,29 % | 210.728 | 2,84 % | 858.926 | 407,60 % |
| - Ammortamenti e svalutazioni | 835.300 | 10,38 % | 157.311 | 2,12 % | 677.989 | 430,99 % |
| RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto) | 234.354 | 2,91 % | 53.417 | 0,72 % | 180.937 | 338,73 % |
| + Altri ricavi | 333.672 | 4,14 % | 618.497 | 8,35 % | (284.825) | (46,05) % |
| - Oneri diversi di gestione | 34.686 | 0,43 % | 124.356 | 1,68 % | (89.670) | (72,11) % |
| REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA | 533.340 | 6,63 % | 547.558 | 7,39 % | (14.218) | (2,60) % |
| + Proventi finanziari | 7 | | 20 | | (13) | (65,00) % |
| + Utili e perdite su cambi | | | | | | |
| RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari) | 533.347 | 6,63 % | 547.578 | 7,39 % | (14.231) | (2,60) % |
| + Oneri finanziari | (297.424) | (3,69) % | (154.202) | (2,08) % | (143.222) | (92,88) % |
| REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE | 235.923 | 2,93 % | 393.376 | 5,31 % | (157.453) | (40,03) % |
| + Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | | | | | |
| + Quota ex area straordinaria | | | | | | |
| REDDITO ANTE IMPOSTE | 235.923 | 2,93 % | 393.376 | 5,31 % | (157.453) | (40,03) % |
| - Imposte sul reddito dell'esercizio | 50.816 | 0,63 % | 53.208 | 0,72 % | (2.392) | (4,50) % |
| REDDITO NETTO | 185.107 | 2,30 % | 340.168 | 4,59 % | (155.061) | (45,58) % |



Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

| INDICE | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 | Variazioni % |
|--|----------------|----------------|--------------|
| R.O.E. | | | |
| = 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto | 5,23 % | 10,14 % | (48,42) % |
| L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa | | | |
| R.O.I. | | | |
| = [[(A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria)] - [B) Costi della produzione (quota ordinaria) - B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)] - [B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)]] / TOT. ATTIVO | 1,88 % | 0,43 % | 337,21 % |
| L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica | | | |
| R.O.S. | | | |
| = [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) | 6,91 % | 8,06 % | (14,27) % |
| L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo | | | |
| R.O.A. | | | |

| INDICE | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 | Variazioni % |
|--|----------------|----------------|--------------|
| = [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO | 4,27 % | 4,38 % | (2,51) % |
| L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria | | | |
| E.B.I.T. NORMALIZZATO | | | |
| = [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria)] | 533.347,00 | 547.578,00 | (2,60) % |
| E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari. | | | |

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del codice civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428, comma 1 del codice civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2 del codice civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sulla gestione del personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato dall'art. 2428, comma 3, punto 1 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Si precisa che sono stati intrattenuti rapporti con le società di cui all'art. 2428, comma 3, punto 2 del codice civile. Nello specifico gli stessi si riferiscono a rapporti di natura finanziaria e commerciale..

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

| Descrizione | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 | Variazione assoluta |
|---------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| verso imprese controllate | 941.719 | 945.157 | 3.438- |
| verso imprese collegate | 60.752 | - | 60.752 |
| verso controllanti | 401.460 | 424.369 | 22.909- |
| Totale | 1.403.931 | 1.369.526 | 34.405 |

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

| Descrizione | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 | Variazione assoluta |
|----------------------------------|----------------|------------------|---------------------|
| debiti verso imprese controllate | 99.620 | 53.296 | 46.324 |
| debiti verso imprese collegate | 24.489 | 9.464 | 15.025 |
| debiti verso controllanti | 580.776 | 1.840.648 | 1.259.872- |
| <i>Totale</i> | <i>704.885</i> | <i>1.903.408</i> | <i>1.198.523-</i> |

Azioni proprie

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6 del codice civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6-bis del codice civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella nota integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 unitamente alla nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Milano (MI), 29/03/2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Luca Omodei, Presidente



Il sottoscritto Omodei Luca, nato a Adria(RO) il 20/07/1963 dichiara, che il presente documento è copia per immagine dell'originale cartaceo a seguito di avvenuto raffronto tra la stessa e il documento originale." (art. 22 del d.lgs 82/2005).

DOMANI SERENO SERVICE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | VIA VITTOR PISANI 14 MILANO MI |
| Codice Fiscale | 01658930357 |
| Numero Rea | MI 2044578 |
| P.I. | 01658930357 |
| Capitale Sociale Euro | 1.924.850 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 960110 |
| 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 | SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | CODESS SOCIALE SOCIETA' COOPER ATIVA SOCIALE |
| Paese della capogruppo | ITALIA |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 51.450 | 115.618 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 9.975 | 16.499 |
| 7) altre | 285.198 | 342.922 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 346.623 | 475.039 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 2) impianti e macchinario | 2.274.874 | 2.463.620 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | (3.193.276) | 327.564 |
| 4) altri beni | 6.052.234 | 2.269.875 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 5.133.832 | 5.061.059 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 2.468.000 | 2.468.000 |
| d-bis) altre imprese | 10.000 | 10.000 |
| Totale partecipazioni | 2.478.000 | 2.478.000 |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | 114.320 |
| Totale crediti verso altri | - | 114.320 |
| Totale crediti | - | 114.320 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 2.478.000 | 2.592.320 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 7.958.455 | 8.128.418 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | - | 27.507 |
| 4) prodotti finiti e merci | 41.906 | 7.674 |
| Totale rimanenze | 41.906 | 35.181 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.311.328 | 1.981.122 |
| Totale crediti verso clienti | 2.311.328 | 1.981.122 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 941.719 | 945.157 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 941.719 | 945.157 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 60.752 | - |
| Totale crediti verso imprese collegate | 60.752 | - |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 401.460 | 424.369 |
| Totale crediti verso controllanti | 401.460 | 424.369 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 75.732 | 346.148 |
| Totale crediti tributari | 75.732 | 346.148 |
| 5-ter) imposte anticipate | 583.281 | 629.080 |

| | | |
|---|------------|------------|
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 61.726 | 481 |
| Totale crediti verso altri | 61.726 | 481 |
| Totale crediti | 4.435.998 | 4.326.357 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 15.902 | - |
| 3) danaro e valori in cassa | 651 | 180 |
| Totale disponibilità liquide | 16.553 | 180 |
| Totale attivo circolante (C) | 4.494.457 | 4.361.718 |
| D) Ratei e risconti | 26.374 | 21.360 |
| Totale attivo | 12.479.286 | 12.511.496 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 1.924.850 | 1.924.850 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 222.697 | 222.697 |
| III - Riserve di rivalutazione | 363.750 | 363.750 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | 1.115.610 | 775.440 |
| Totale altre riserve | 1.115.610 | 775.440 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (273.793) | (273.793) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 185.107 | 340.168 |
| Totale patrimonio netto | 3.538.221 | 3.353.112 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 2) per imposte, anche differite | 367.204 | 398.558 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 367.204 | 398.558 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 635.113 | 560.757 |
| D) Debiti | | |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.522.734 | 236.600 |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 1.522.734 | 236.600 |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.606.217 | 1.488.752 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.113.527 | 1.703.295 |
| Totale debiti verso banche | 2.719.744 | 3.192.047 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 142.392 | 230.953 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 300.698 | 405.733 |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 443.090 | 636.686 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | 376 |
| Totale acconti | - | 376 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.663.062 | 1.536.352 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.663.062 | 1.536.352 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 99.620 | 53.296 |
| Totale debiti verso imprese controllate | 99.620 | 53.296 |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 24.489 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | 9.464 |
| Totale debiti verso imprese collegate | 24.489 | 9.464 |

| | | |
|---|------------|------------|
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 186.442 | 160.180 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 394.334 | 1.680.468 |
| Totale debiti verso controllanti | 580.776 | 1.840.648 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 129.380 | 79.469 |
| Totale debiti tributari | 129.380 | 79.469 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 194.140 | 126.684 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 194.140 | 126.684 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 324.983 | 250.263 |
| Totale altri debiti | 324.983 | 250.263 |
| Totale debiti | 7.702.018 | 7.961.885 |
| E) Ratei e risconti | 236.730 | 237.184 |
| Totale passivo | 12.479.286 | 12.511.496 |

Conto economico

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 7.716.460 | 6.789.704 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 116.753 | 300.835 |
| altri | 216.919 | 317.662 |
| Totale altri ricavi e proventi | 333.672 | 618.497 |
| Totale valore della produzione | 8.050.132 | 7.408.201 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 643.048 | 524.608 |
| 7) per servizi | 3.400.569 | 3.691.016 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 251.390 | 251.680 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.720.828 | 1.522.474 |
| b) oneri sociali | 517.496 | 451.340 |
| c) trattamento di fine rapporto | 116.693 | 143.170 |
| e) altri costi | 3.507 | 4.603 |
| Totale costi per il personale | 2.358.524 | 2.121.587 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 136.585 | 157.311 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 698.715 | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 835.300 | 157.311 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (6.725) | (9.915) |
| 14) oneri diversi di gestione | 34.686 | 124.356 |
| Totale costi della produzione | 7.516.792 | 6.860.643 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 533.340 | 547.558 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 7 | 20 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 7 | 20 |
| Totale altri proventi finanziari | 7 | 20 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllate | - | 1.011 |
| verso imprese controllanti | - | 70.700 |
| altri | 297.424 | 82.491 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 297.424 | 154.202 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (297.417) | (154.182) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 235.923 | 393.376 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 36.372 | 18.292 |
| imposte differite e anticipate | 14.444 | 34.916 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 50.816 | 53.208 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 185.107 | 340.168 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|-------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 185.107 | 340.168 |
| Imposte sul reddito | 50.816 | 53.208 |
| Interessi passivi/(attivi) | 297.417 | 154.182 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 533.340 | 547.558 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 74.356 | - |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 835.300 | 157.311 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | (31.354) | 33.469 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 878.302 | 190.780 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 1.411.642 | 738.338 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (6.725) | (9.915) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (330.206) | (106.767) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 126.710 | 206.551 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (5.014) | 5.807 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (454) | 226.909 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (979.843) | (494.918) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (1.195.532) | (172.333) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 216.110 | 566.005 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (297.417) | (154.182) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (50.816) | (53.208) |
| (Utilizzo dei fondi) | - | (33.469) |
| Totale altre rettifiche | (348.233) | (240.859) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (132.123) | 325.146 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (771.488) | (985.883) |
| Disinvestimenti | - | 71.984 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (8.169) | (13.300) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | - | (71.967) |
| Disinvestimenti | 114.320 | - |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (665.337) | (999.166) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 306.504 | 471.532 |
| Accensione finanziamenti | 1.286.134 | 621.887 |
| (Rimborso finanziamenti) | (778.807) | (584.482) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 813.831 | 508.937 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 16.371 | (165.083) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |

| | | |
|---|--------|---------|
| Depositi bancari e postali | - | 164.923 |
| Danaro e valori in cassa | 180 | 340 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 180 | 165.263 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 15.902 | - |
| Danaro e valori in cassa | 651 | 180 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 16.553 | 180 |

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 risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come 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, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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.

La società DOMANI SERENO SERVICE SRL è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto, unitamente alle società controllate, non ha superato per due anni consecutivi due dei tre limiti dimensionali previsti dall'art. 27, comma 1 del D.Lgs. 127/91.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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, comma 3 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.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

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. 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 e sono stati indicati

esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario 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 codice civile.

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.

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

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.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, 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.

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

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.

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni sospendendo parzialmente l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, tenuto conto delle previsioni normative che consentono la sospensione e degli effetti negativi economici del conflitto Ucraina-Russia (con conseguente aumento anche dei costi energetici), che non hanno consentito di raggiungere gli obiettivi di budget prefissati dalla governance.

In relazione all'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio di tale scelta si evidenzia che l'ammortamento sospeso ammonta a Euro 109.123.

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

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.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

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.

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni sospendendo parzialmente l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali tenuto conto delle previsioni normative che consentono la sospensione e degli effetti negativi economici del conflitto Ucraina-Russia (con conseguente aumento anche dei costi energetici), che non hanno consentito di raggiungere gli obiettivi di budget prefissati dalla governance.

In relazione all'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio di tale scelta si evidenzia che l'ammortamento sospeso ammonta a Euro 654.601.

Nel successivo prospetto si precisa, 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, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare

| Descrizione | Importo |
|--------------------------|---------|
| Decreto legge n.104/2020 | 375.000 |

Per quanto concerne il criterio adottato per effettuare le rivalutazioni, si specifica che nell'esercizio 2020 sui beni materiali sono state effettuate le seguenti rivalutazioni sulla base di specifiche perizia di stima:

Lavacontinua Jensen BK AQUA P50x14 e accessori, valore Euro 105.000;

Lavacontinua Jensen BK AQUA P50x16 e accessori, valore Euro 110.000;

Lavacontinua Kannegiesser PT50-10 e accessori, valore Euro 160.000.

Le predette rivalutazioni sono effettuate sulla base di specifica valutazione da parte di azienda del settore, si è tenuto conto del valore di mercato e del valore d'uso, valori che rappresentano il limite massimo della rivalutazione. Tenuto conto dello stato manutentivo del bene e del suo ruolo nel ciclo aziendale si ritiene, in termini temporali, l'utilità residua dei beni nel ciclo produttivo non sia inferiore ad anni 7. La rivalutazione ha avuto rilevanza fiscale e, conseguentemente, è stata versata l'imposta sostitutiva del 3% entro i termini previsti dalla normativa vigente..

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.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state 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 (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato in alternativa al costo specifico, stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Prodotti finiti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 136.585 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 346.623.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 496.159 | 75.035 | 725.621 | 1.296.815 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 380.541 | 58.536 | 382.699 | 821.776 |
| Valore di bilancio | 115.618 | 16.499 | 342.922 | 475.039 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | 8.168 | 8.168 |
| Ammortamento dell'esercizio | 64.168 | 6.524 | 65.892 | 136.584 |
| Totale variazioni | (64.168) | (6.524) | (57.724) | (128.416) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 320.840 | 75.035 | 681.215 | 1.077.090 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 269.390 | 65.060 | 396.017 | 730.467 |
| Valore di bilancio | 51.450 | 9.975 | 285.198 | 346.623 |

Dettaglio composizione costi pluriennali

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

| Descrizione | Dettaglio | 2023 | 2022 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---|---|---------------|----------------|------------------|-----------|
| <i>costi di impianto e di ampliamento</i> | | | | | |
| | Spese avviamento impianti o produzione | 320.839 | 496.159 | 175.320- | 35- |
| | F.do amm.to avviamento impianti o prod. | 269.389- | 380.541- | 111.152 | 29- |
| | Totale | 51.450 | 115.618 | 64.168- | |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 12.402.911; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 7.269.080

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 5.304.393 | 742.536 | 5.596.205 | 11.643.134 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.840.773 | 414.972 | 3.326.330 | 6.582.075 |
| Valore di bilancio | 2.463.620 | 327.564 | 2.269.875 | 5.061.059 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 59.915 | 21.798 | 678.065 | 759.778 |
| Ammortamento dell'esercizio | 252.379 | 430.721 | 15.615 | 698.715 |
| Altre variazioni | 3.718 | (3.111.917) | 3.119.909 | 11.710 |
| Totale variazioni | (188.746) | (3.520.840) | 3.782.359 | 72.773 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 5.368.026 | (2.347.583) | 9.394.179 | 12.414.622 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.093.152 | 845.693 | 3.341.945 | 7.280.790 |
| Valore di bilancio | 2.274.874 | (3.193.276) | 6.052.234 | 5.133.832 |

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 2.468.000 | 10.000 | 2.478.000 |
| Valore di bilancio | 2.468.000 | 10.000 | 2.478.000 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 2.468.000 | 10.000 | 2.478.000 |
| Valore di bilancio | 2.468.000 | 10.000 | 2.478.000 |

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 114.320 | (114.320) |
| Totale crediti immobilizzati | 114.320 | (114.320) |

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

[Valori rilevati alla data del 31.12.2023]

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|--|
| MACKRAPID SRL (31.12.2023) | BRUGHERIO (MB) | 09545140155 | 10.400 | 16.347 | 196.630 | 10.400 | 100,00% | 1.168.000 |
| VIRDIS D.O. O. (31.12.2023) | SLOVENIA | | 625.000 | 30.744 | 1.215.130 | 62.500 | 100,00% | 1.300.000 |
| Totale | | | | | | | | 2.468.000 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 27.507 | (27.507) | - |
| Prodotti finiti e merci | 7.674 | 34.232 | 41.906 |
| Totale rimanenze | 35.181 | 6.725 | 41.906 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.981.122 | 330.206 | 2.311.328 | 2.311.328 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 945.157 | (3.438) | 941.719 | 941.719 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | - | 60.752 | 60.752 | 60.752 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 424.369 | (22.909) | 401.460 | 401.460 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 346.148 | (270.416) | 75.732 | 75.732 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 629.080 | (45.799) | 583.281 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 481 | 61.245 | 61.726 | 61.726 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 4.326.357 | 109.641 | 4.435.998 | 3.852.717 |

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | - | 15.902 | 15.902 |
| Denaro e altri valori in cassa | 180 | 471 | 651 |
| Totale disponibilità liquide | 180 | 16.373 | 16.553 |

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 21.360 | 5.014 | 26.374 |
| Totale ratei e risconti attivi | 21.360 | 5.014 | 26.374 |

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|-----------------|----------------------------|
| <i>RATEI E RISCONTI</i> | | |
| | Risconti attivi | 26.374 |
| | Totale | 26.374 |

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

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.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni Incrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------------|----------------------------|--|----------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | | | | |
| Capitale | 1.924.850 | - | - | - | - | 1.924.850 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 222.697 | - | - | - | - | 222.697 |
| Riserve di rivalutazione | 363.750 | - | - | - | - | 363.750 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Varie altre riserve | 775.440 | - | 340.170 | | | 1.115.610 |
| Totale altre riserve | 775.440 | - | 340.170 | | | 1.115.610 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (273.793) | - | - | | | (273.793) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 340.168 | (340.168) | - | | 185.107 | 185.107 |
| Totale patrimonio netto | 3.353.112 | (340.168) | 340.170 | | 185.107 | 3.538.221 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Riserva diff. arrotond. unita' di Euro | 1 |
| Riserva di utili art60 c.7ter DL104/2020 | 1.115.609 |
| Totale | 1.115.610 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 1.924.850 | Capitale | | - |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 222.697 | Capitale | A;B | 222.697 |
| Riserve di rivalutazione | 363.750 | Utili | A;B;C | 363.750 |
| Altre riserve | | | | |
| Varie altre riserve | 1.115.610 | Utili | B | - |
| Totale altre riserve | 1.115.610 | Utili | | - |
| Utili portati a nuovo | (273.793) | Utili | | - |
| Totale | 3.353.114 | | | 586.447 |
| Quota non distribuibile | | | | 1.115.610 |

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-----------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Residua quota distribuibile | | | | 586.447 |

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 |
|--|------------------|------------------|------------------------------|
| Riserva diff. arrotond. unita' di Euro | 1 | Utili | |
| Riserva di utili art60 c.7ter DL104/2020 | 1.115.609 | Utili | B |
| Totale | 1.115.610 | | |

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

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

| | Fondo per imposte anche differite | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 398.558 | 398.558 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Utilizzo nell'esercizio | 31.354 | 31.354 |
| Totale variazioni | (31.354) | (31.354) |
| Valore di fine esercizio | 367.204 | 367.204 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 560.757 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 74.356 |
| Totale variazioni | 74.356 |
| Valore di fine esercizio | 635.113 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 236.600 | 1.286.134 | 1.522.734 | - | 1.522.734 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 3.192.047 | (472.303) | 2.719.744 | 1.606.217 | 1.113.527 |
| Debiti verso altri finanziatori | 636.686 | (193.596) | 443.090 | 142.392 | 300.698 |
| Acconti | 376 | (376) | - | - | - |
| Debiti verso fornitori | 1.536.352 | 126.710 | 1.663.062 | 1.663.062 | - |
| Debiti verso imprese controllate | 53.296 | 46.324 | 99.620 | 99.620 | - |
| Debiti verso imprese collegate | 9.464 | 15.025 | 24.489 | 24.489 | - |
| Debiti verso controllanti | 1.840.648 | (1.259.872) | 580.776 | 186.442 | 394.334 |
| Debiti tributari | 79.469 | 49.911 | 129.380 | 129.380 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 126.684 | 67.456 | 194.140 | 194.140 | - |
| Altri debiti | 250.263 | 74.720 | 324.983 | 324.983 | - |
| Totale debiti | 7.961.885 | (259.867) | 7.702.018 | 4.370.725 | 3.331.293 |

Debiti verso banche

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché non rilevante.

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---------------------|--|----------------------------|
| <i>Altri debiti</i> | | |
| | Debiti verso Fondi Pensione | 805 |
| | Debiti v/amministratori | 5.685 |
| | Sindacati c/ritenute | 798 |
| | Debiti v/emittenti carte di credito | 1.000 |
| | Debiti diversi verso terzi | 10.334 |
| | Personale c/retribuzioni | 145.775 |
| | Personale c/arrotondamenti | (2.915) |
| | Debiti verso personale(ferie non godute, | 163.502 |
| | Arrotondamento | (1) |
| | Totale | 324.983 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nel seguente prospetto sono indicati i finanziamenti dei soci alla società con separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

I finanziamenti effettuati dai soci della società sono i seguenti:

- SIIS SpA (controllante diretta) Euro 1.286.134;
- Ideal Service Soc. Coop. Euro 236.600;
- Codess Sociale Società Cooperativa Sociale (controllante indiretta) Euro 470.167.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 19.320 | 30.669 | 49.989 |
| Risconti passivi | 217.864 | (31.123) | 186.741 |
| Totale ratei e risconti passivi | 237.184 | (454) | 236.730 |

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|------------------|----------------------------|
| <i>RATEI E RISCONTI</i> | | |
| | Ratei passivi | 49.989 |
| | Risconti passivi | 186.741 |
| | Totale | 236.730 |

Nota integrativa, 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'art. 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.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|----------------------------|---|
| Debiti verso banche | 177.230 |
| Altri | 120.194 |
| Totale | 297.424 |

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 correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

| Aliquote | Es. n+1 | Es. n+2 | Es. n+3 | Es. n+4 | Oltre |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| IRES | 24% | 24% | 24% | 24% | 24% |
| IRAP | 3,90% | 3,90% | 3,90% | 3,90% | 3,90% |

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;

- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES | IRAP |
|---|-------------|-----------|
| A) Differenze temporanee | | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 2.430.343 | - |
| Totale differenze temporanee imponibili | 1.316.144 | 1.316.144 |
| Differenze temporanee nette | (1.114.199) | 1.316.144 |
| B) Effetti fiscali | | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (289.212) | 55.229 |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 21.804 | (3.899) |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (267.408) | 51.330 |

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|--|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Eccedenza ACE da es.precedenti(per imputaz. autom.storno imp.anticip.) | 213.471 | (26.399) | 187.072 | 24,00% | 44.898 |
| Perdite da es.precedente (per imputaz. autom. storno imp. antic.) | 2.219.925 | (164.430) | 2.055.495 | 24,00% | 493.319 |
| Accantonamento rischi su crediti e svalutazioni dirette | 17.834 | - | 17.834 | 24,00% | 4.280 |
| Fondo rischi su crediti e fondo svalutazione crediti | 33.538 | - | 33.538 | 24,00% | 8.049 |
| F.do Svalutazione crediti | 136.404 | - | 136.404 | 24,00% | 32.736 |

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|---|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Ammortam.non effettuato beni mobili strum. (DL 104/2020)(imp.differite) | 1.416.123 | (99.979) | 1.316.144 | 24,00% | 315.874 | 3,90% | 51.330 |

Informativa sulle perdite fiscali

| | Esercizio corrente | | | Esercizio precedente | | |
|--|--------------------|------------------|-----------------------------|----------------------|------------------|-----------------------------|
| | Ammontare | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate | Ammontare | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate |
| Perdite fiscali | | | | | | |
| di esercizi precedenti | 2.055.495 | | | 2.219.925 | | |
| Totale perdite fiscali | 2.055.495 | | | 2.219.925 | | |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | 2.055.495 | 24,00% | 493.319 | 2.219.925 | 24,00% | 532.782 |

Sono state stornate imposte differite per utilizzo relative alla sospensione degli ammortamenti per complessivi Euro 31.355

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 7 |
| Operai | 67 |
| Totale Dipendenti | 74 |

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 136.777 | 12.480 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti, essendo tale funzione attribuita al Collegio Sindacale.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

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 condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

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

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o 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 | Codess Sociale Società Cooperativa Sociale |
| Città (se in Italia) o stato estero | Padova |
| Codice fiscale (per imprese italiane) | 03174760276 |
| Luogo di deposito del bilancio consolidato | Via Boccaccio n. 96, Padova |

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

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 è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Società di Investimenti dell'Impresa Sociale SpA.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

SIIS SpA - Controllante Diretta

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

| | Ultimo esercizio | Data | Esercizio precedente | Data |
|-------------------------------------|--------------------|------------|----------------------|------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | | 31/12/2022 | | 31/12/2021 |
| B) Immobilizzazioni | 24.823.255 | | 26.668.149 | |
| C) Attivo circolante | 773.610 | | 390.245 | |
| D) Ratei e risconti attivi | 10.685 | | 26.923 | |
| Totale attivo | 25.6070.550 | | 27.085.317 | |
| Capitale sociale | 5.000.000 | | 5.000.000 | |
| Riserve | 1.294.755 | | 1.281.327 | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.170.923 | | 13.428 | |
| Totale patrimonio netto | 7.465.678 | | 6.294.755 | |
| B) Fondi per rischi e oneri | 8.409 | | 14.598 | |
| D) Debiti | 18.107.789 | | 20.750.286 | |
| E) Ratei e risconti passivi | 25.674 | | 25.678 | |
| Totale passivo | 25.607.550 | | 27.085.317 | |

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

| | Ultimo esercizio | Data | Esercizio precedente | Data |
|-------------------------------------|------------------|------------|----------------------|------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | | 31/12/2022 | | 31/12/2021 |

| | | |
|---|-----------|---------|
| A) Valore della produzione | 224.165 | 171.813 |
| B) Costi della produzione | 198.223 | 232.547 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 1.222.726 | 105.179 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | (87.600) | (9.700) |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | (9.855) | 21.317 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.170.923 | 13.428 |

Codess Sociale Società Cooperativa Sociale - Controllante Indiretta

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

| | Ultimo esercizio | Data | Esercizio precedente | Data |
|---|--------------------|------------|----------------------|------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | | 31/12/2022 | | 31/12/2021 |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 11.121.809 | | 10.074.720 | |
| B) Immobilizzazioni | 95.295.149 | | 84.841.805 | |
| C) Attivo circolante | 56.990.155 | | 79.783.163 | |
| D) Ratei e risconti attivi | 2.877.008 | | 3.076.771 | |
| Totale attivo | 166.284.121 | | 177.776.459 | |
| Capitale sociale | 14.245.716 | | 13.459.081 | |
| Riserve | 28.082.179 | | 26.621.287 | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.787.280 | | 1.093.056 | |
| Totale patrimonio netto | 44.115.175 | | 41.173.424 | |
| B) Fondi per rischi e oneri | 4.458.464 | | 5.005.061 | |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 2.158.312 | | 2.374.392 | |
| D) Debiti | 113.818.542 | | 128.037.728 | |
| E) Ratei e risconti passivi | 1.733.628 | | 1.185.854 | |
| Totale passivo | 166.284.121 | | 177.776.459 | |

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

| | Ultimo esercizio | Data | Esercizio precedente | Data |
|---|------------------|------------|----------------------|------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | | 31/12/2022 | | 31/12/2021 |
| A) Valore della produzione | 137.876.382 | | 128.882.060 | |
| B) Costi della produzione | 135.151.528 | | 126.050.525 | |
| C) Proventi e oneri finanziari | (1.290.610) | | (784.974) | |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 760.466 | | (578.065) | |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 407.430 | | 375.440 | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.787.280 | | 1.093.056 | |

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, 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 di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che gli stessi risultano iscritti nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

In particolare la Società ha maturato un credito per le spese di energia e gas del I e II trimestre 2023 pari a Euro 116.753

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 d'esercizio alla riserva indisponibile ex art. 60 del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni.

In relazione all'obbligo di cui all'art. 60, comma 7-ter DL. 104/2020 premesso che, l'effetto netto della sospensione degli ammortamenti è stato pari a euro 763.724, e quindi in misura pari agli ammortamenti non stanziati; l'Organo Amministrativo Vi propone di costituire la riserva indisponibile con l'accantonamento di utili degli anni successivi.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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

Milano (MI), 29/03/2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Luca Omodei, Presidente

DOMANI SERENO SERVICE SRL

Sede Legale: VIA VITTOR PISANI 14 - MILANO (MI)
Iscritta al Registro Imprese di: CCIAA DI MILANO MONZA BRIANZA LODI
C.F. e numero iscrizione: 01658930357
Iscritta al R.E.A. di CCIAA DI MILANO MONZA BRIANZA LODI n. 2044578
Capitale Sociale sottoscritto €: 1.924.850,00 Interamente versato
Partita IVA: 01658930357
Direzione e coordinamento: SOCIETA' DI INVESTIMENTI DELL' IMPRESA SOCIALE SPA

Relazione unitaria del collegio sindacale all'assemblea dei soci

All'assemblea dei soci
della DOMANI SERENO SERVICE SRL

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2023, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 – bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010" e la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

Il Collegio prende atto che la società approva il bilancio nel termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010

Relazione sulla revisione legale del bilancio Ordinario

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione legale dell'allegato bilancio della DOMANI SERENO SERVICE SRL, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2023, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31/12/2023 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e



1

ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione legale del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati



significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Richiamo di informativa

Si richiama l'attenzione sul paragrafo "Immobilizzazioni materiali" della Nota integrativa, in cui l'organo amministrativo da evidenza della sospensione/riduzione degli ammortamenti in applicazione della facoltà prevista dall'art. 60 del DL 104/2020.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori della DOMANI SERENO SERVICE SRL sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della DOMANI SERENO SERVICE SRL al 31/12/2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio della DOMANI SERENO SERVICE SRL al 31/12/2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio della DOMANI SERENO SERVICE SRL al 31/12/2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2023 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2023, che l'Organo Amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Rendiconto finanziario
- Nota integrativa

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 185.107, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

Stato Patrimoniale

| Descrizione | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 | Scostamento |
|-------------------|----------------|----------------|-------------|
| IMMOBILIZZAZIONI | 7.958.455 | 8.128.418 | 169.963- |
| ATTIVO CIRCOLANTE | 4.494.457 | 4.361.718 | 132.739 |

| Descrizione | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 | Scostamento |
|-------------------|----------------|----------------|-------------|
| RATEI E RISCOINTI | 26.374 | 21.360 | 5.014 |
| TOTALE ATTIVO | 12.479.286 | 12.511.496 | 32.210- |

| Descrizione | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 | Scostamento |
|--|----------------|----------------|-------------|
| PATRIMONIO NETTO | 3.538.221 | 3.353.112 | 185.109 |
| FONDI PER RISCHI E ONERI | 367.204 | 398.558 | 31.354- |
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 635.113 | 560.757 | 74.356 |
| DEBITI | 7.702.018 | 7.961.885 | 259.867- |
| RATEI E RISCOINTI | 236.730 | 237.184 | 454- |
| TOTALE PASSIVO | 12.479.286 | 12.511.496 | 32.210- |

Conto Economico

| Descrizione | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 | Scostamento |
|--|----------------|----------------|-------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 8.050.132 | 7.408.201 | 641.931 |
| RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 7.716.460 | 6.789.704 | 926.756 |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | 7.516.792 | 6.860.643 | 656.149 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 533.340 | 547.558 | 14.218- |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D) | 235.923 | 393.376 | 157.453- |
| IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE | 50.816 | 53.208 | 2.392- |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 185.107 | 340.168 | 155.061- |

Nel corso dell'esercizio in esame si è vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico dell'operato si riferisce quanto segue:

- si sono ottenute dall'Organo amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame

dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

- non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile né esposti da parte di terzi.
- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.
- si è partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni dell'Organo Amministrativo, tutte svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo Statuto sociale, e non sono tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate altre omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denuncia o la sola menzione nella presente relazione.
- Per quanto sopra evidenziato l'Organo di controllo ritiene che l'esercizio sociale presenti nel complesso risultati in linea con le previsioni e con le valutazioni prospettiche esposte dall'Organo amministrativo.

Osservazioni in ordine al bilancio

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2023, si riferisce quanto segue:

- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo dà atto che, con il consenso dello stesso, sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento per i quali è stato verificato il requisito dell'utilità pluriennale.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di sviluppo.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 6 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale costi di avviamento.
- si è vigilato sulla conformità dello stesso alla legge, sia per quanto riguarda la sua struttura sia in riferimento ai contenuti non esclusivamente formali.
- si è verificata altresì l'osservanza della legge in relazione alla predisposizione delle Relazione sulla gestione.
- nel procedimento di stesura del bilancio l'Organo amministrativo non si è avvalso della disposizione di cui all'art. 2423, c. 4 e 5 del Codice Civile per quanto riguarda le deroghe concesse nella redazione dello stesso.
- il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui si è venuti a conoscenza nello svolgimento delle nostre funzioni.



5

- si attesta peraltro di aver adempiuto alla verifica dei criteri di valutazione previsti di cui all'art. 2426 del Codice Civile e di aver sempre indirizzato la propria opera di vigilanza nell'ottica della conservazione dell'integrità del patrimonio sociale.
- il collegio prende atto, come per gli esercizi precedenti, che relativamente ai contratti di leasing in essere la società adotta il criterio di contabilizzazione IAS 17 (cosiddetto criterio finanziario).

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010" della presente relazione.

Osservazione e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio chiuso al 31/12/2023, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Milano (MI) 6/06/2024

Il Collegio Sindacale

Andrea Stifanelli, Presidente

Cristian Perini, Sindaco effettivo

Gianluca Pico, Sindaco effettivo



Il sottoscritto Omodei Luca, nato aAdria(RO) li 20/07/1963 dichiara, che li presente documento è copia per immagine dell'originale cartaceo a seguito di avvenuto raffronto tra la stessa e ildocumento originale." (art. 22 del d.las 82/2005).