

MI.GRA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati Anagrafici	
Sede in	Minucciano
Codice Fiscale	01642450462
Numero Rea	TOSCANA NORD-OVEST 610807
P.I.	01642450462
Capitale Sociale Euro	25.500,00 i.v.
Forma Giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	237030
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	FIN-FIREL SPA
Appartenenza a un gruppo	sì
Denominazione della società capogruppo	FIN-FIREL SPA
Paese della capogruppo	Italia
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2023	31-12-2022
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	155
7) Altre	74.505	74.154
Totale immobilizzazioni immateriali	74.505	74.309
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	577.954	577.954
2) Impianti e macchinario	1.192.735	1.196.730
3) Attrezzature industriali e commerciali	910	1.575
4) Altri beni	15.528	17.891
Totale immobilizzazioni materiali	1.787.127	1.794.150
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) Altri titoli	616	616
Totale immobilizzazioni finanziarie	616	616
Totale immobilizzazioni (B)	1.862.248	1.869.075
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	435.420	445.825
4) Prodotti finiti e merci	21.403	14.776
Totale rimanenze	456.823	460.601
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	423.214	1.271.749
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	11.247
Totale crediti verso clienti	423.214	1.282.996
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	2.305
Totale crediti verso imprese collegate	0	2.305
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	310.382	240.160
Totale crediti verso controllanti	310.382	240.160
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.767	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.767	0
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	97.408	211.239
Esigibili oltre l'esercizio successivo	6.827	6.827
Totale crediti tributari	104.235	218.066
5-ter) Imposte anticipate	12.000	12.000
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.809	3.424
Esigibili oltre l'esercizio successivo	337	3.214
Totale crediti verso altri	4.146	6.638
Totale crediti	857.744	1.762.165
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	365.431	258.493
3) Danaro e valori in cassa	348	53

Totale disponibilità liquide	365.779	258.546
Totale attivo circolante (C)	1.680.346	2.481.312
D) RATEI E RISCONTI	8.072	9.601
TOTALE ATTIVO	3.550.666	4.359.988
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2023	31-12-2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	25.500	25.500
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	2.159.245	2.159.245
Varie altre riserve	0	(2)
Totale altre riserve	2.159.245	2.159.243
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(743.536)	(565.712)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	70.452	(76.354)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	1.511.661	1.542.677
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	1.052	1.927
4) Altri	105.000	121.880
Totale fondi per rischi e oneri (B)	106.052	123.807
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	186.303	173.496
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	246.260	1.059.703
Esigibili oltre l'esercizio successivo	197.605	398.343
Totale debiti verso banche	443.865	1.458.046
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	868.612	718.450
Totale debiti verso fornitori	868.612	718.450
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	163.492
Totale debiti verso imprese collegate	0	163.492
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	476	0
Totale debiti verso controllanti	476	0
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	266.991	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	266.991	0
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	25.378	22.530
Totale debiti tributari	25.378	22.530
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	20.637	18.340
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.637	18.340
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	70.814	72.100

Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.009	590
Totale altri debiti	71.823	72.690
Totale debiti (D)	1.697.782	2.453.548
E) RATEI E RISCONTI	48.868	66.460
TOTALE PASSIVO	3.550.666	4.359.988
CONTO ECONOMICO	31-12-2023	31-12-2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.880.718	4.739.071
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	6.627	(7.280)
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	57.573	146.015
Altri	45.076	117.223
Totale altri ricavi e proventi	102.649	263.238
Totale valore della produzione	4.989.994	4.995.029
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.072.479	821.551
7) Per servizi	2.644.111	3.404.030
8) Per godimento di beni di terzi	101.890	27.720
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	402.162	400.738
b) Oneri sociali	160.200	137.354
c) Trattamento di fine rapporto	32.751	42.556
e) Altri costi	15.613	19.080
Totale costi per il personale	610.726	599.728
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.247	20.710
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	225.417	185.456
Totale ammortamenti e svalutazioni	245.664	206.166
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.405	(59.679)
14) Oneri diversi di gestione	221.627	63.387
Totale costi della produzione	4.906.902	5.062.903
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	83.092	(67.874)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	83	38
Totale proventi diversi dai precedenti	83	38
Totale altri proventi finanziari	83	38
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	8.576	8.518
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.576	8.518
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(8.493)	(8.480)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	74.599	(76.354)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	4.147	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.147	0
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	70.452	(76.354)

Rendiconto finanziario, metodo Indiretto	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)		
Utile (perdita) dell'esercizio	70.452	(76.354)
Imposte sul reddito	4.147	0
Interessi passivi/(attivi)	8.493	8.480
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	83.092	(67.874)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	32.751	97.556
Ammortamenti delle immobilizzazioni	245.664	206.166
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	(122.163)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	278.415	181.559
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	361.507	113.685
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.778	(52.399)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	859.782	(401.521)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	150.162	(55.212)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	1.529	3.788
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(17.592)	(11.369)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	148.745	43.880
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.146.404	(472.833)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.507.911	(359.148)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(8.493)	(6.534)
(Utilizzo dei fondi)	(37.699)	(20.553)
Totale altre rettifiche	(46.192)	(27.087)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.461.719	(386.235)
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(218.394)	(236.417)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(20.443)	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(616)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(238.837)	(237.033)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(813.443)	629.319
Accensione finanziamenti	0	248.434
(Rimborso finanziamenti)	(200.738)	0
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(101.468)	(3)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.115.649)	877.750
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide	107.233	254.482

(A ± B ± C)

Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	258.493	3.969
Denaro e valori in cassa	53	95
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	258.546	4.064
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	365.431	258.493
Denaro e valori in cassa	348	53
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	365.779	258.546

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Come richiesto dall'art. 2423 co. 1 del codice civile, la Società ha redatto il Rendiconto finanziario utilizzando lo schema del metodo indiretto, previsto dall'OIC 10, presentando ai fini comparativi anche i dati relativi all'esercizio precedente.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale, in applicazione delle ordinarie disposizioni di cui all'art. 2423-bis co. 1 n. 1 c.c. e documento OIC 11, e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di

chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, come evidenziato anche nella Relazione sulla gestione, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Come purtroppo ben noto, i conflitti in corso in Ucraina e in Medio Oriente, oltre a rappresentare catastrofi dal punto di vista umano e sociale, hanno avuto inevitabili risvolti anche sotto il profilo economico-finanziario.

L'evoluzione dei conflitti e le fisiologiche conseguenze sul mercato nazionale sono ancora di difficile valutazione poiché lo scenario è in continua e rapida evoluzione.

Per una descrizione dei fatti di rilievo maggiormente significativi avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si rinvia allo specifico paragrafo della Relazione sulla gestione.

Gli Amministratori hanno effettuato attente valutazioni in relazione ai possibili scenari dei prossimi 12 mesi di attività e, come ogni anno, hanno predisposto un bilancio previsionale: dal budget predisposto dagli Amministratori risulta che la società prevede di chiudere il bilancio dell'esercizio in corso in utile e che non sono prevedibili problematiche legate alla continuità aziendale per i prossimi 12 mesi.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Nel corso delle verifiche annuali, è stata rilevata una incongruenza del Fondo ammortamento immobilizzazioni iscritto in contabilità rispetto a quello iscritto nel libro cespiti. Al fine di riallineare i due valori, secondo quanto previsto dall'OIC 29, la correzione è stata contabilizzata sul saldo di apertura del Patrimonio Netto dell'esercizio 2023.

In considerazione del fatto che l'originaria rilevazione contabile avrebbe comportato maggiori oneri a conto economico e, pertanto, una riduzione del risultato di esercizio, si rende opportuno indicare tale rettifica (pari ad € 101.469,48) nella Riserva di "Utili (perdite) portati a nuovo".

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Note sull'applicazione dell'art. 60, comma 7-bis D.L. 104/2020 – 'sospensione ammortamenti'

La Società non si è avvalsa nell'esercizio precedente della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo.

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dal comma 8 dell'art. 3 del D.L. 198/2022, la Società non si è avvalsa, neanche per l'esercizio in corso, della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 8%-15%

Attrezzature industriali e commerciali: 10%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10-12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 20%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva. Trattasi, nella fattispecie, della quota imputabile all'esercizio del c.d. "bonus beni strumentali" di cui alla Legge 160/2019, art. 1, comma da 185 a 197.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio - nello specifico trattasi del credito di imposta energia elettrica ex D.L. 144/2020 e D.L. 176/2022 - sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore di realizzo, come previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53, è stato determinato sulla base della stima del prezzo di vendita delle merci e dei prodotti finiti, avuto riguardo alle informazioni desumibili dal mercato, al netto dei costi diretti di vendita.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per tutti i crediti iscritti in bilancio si sono verificati i presupposti per la non applicazione del criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 74.505 (€ 74.309 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale Immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	155	74.154	74.309
Valore di bilancio	155	74.154	74.309
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	28.433	28.433
Ammortamento dell'esercizio	155	20.092	20.247
Altre variazioni	0	(7.990)	(7.990)
Totale variazioni	(155)	351	196
Valore di fine esercizio			
Costo	0	74.505	74.505
Valore di bilancio	0	74.505	74.505

Nella voce "altre variazioni" è stata inserita la scrittura di correzione errori contabili, con contropartita - come sopra esplicitato - la Riserva di Utili (perdite) portati a nuovo.

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 74.505 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri costi pluriennali	0	22.005	22.005
Costi pluriennali su beni di terzi	74.154	(21.654)	52.500
Totale	74.154	351	74.505

La voce "Costi pluriennali su beni di terzi" è relativa alla manutenzione straordinaria del ravaneto in località Orto di Donna. Più specificatamente sono stati eseguiti lavori per il ripristino e pulizia del "Ravaneto di Serenaia".

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.787.127 (€ 1.794.150 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	774.276	9.806.663	20.203	94.767	10.695.909
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	196.322	8.609.933	18.628	76.876	8.901.759
Valore di bilancio	577.954	1.196.730	1.575	17.891	1.794.150
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	306.171	133	7.094	313.398
Ammortamento dell'esercizio	0	215.404	435	9.578	225.417
Altre variazioni	0	(94.762)	(363)	121	(95.004)
Totale variazioni	0	(3.995)	(665)	(2.363)	(7.023)
Valore di fine esercizio					
Costo	774.276	10.028.933	20.335	101.862	10.925.406
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	196.322	8.836.198	19.425	86.334	9.138.279
Valore di bilancio	577.954	1.192.735	910	15.528	1.787.127

Nella voce "altre variazioni" è stata inserita la scrittura di correzione errori contabili, con contropartita - come sopra esplicitato - la Riserva di Utili (perdite) portati a nuovo.

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 15.528 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Telefoni cellulari e radiotelefoni	38	0	38
Automezzi	9.150	(6.100)	3.050
Mobili e arredi	5.100	(574)	4.526
Macchine d'ufficio elettroniche	3.603	4.311	7.914
Totale	17.891	(2.363)	15.528

Operazioni di locazione finanziaria

La Società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

La Società non detiene alcuna immobilizzazione finanziaria.

A tal riguardo si precisa che la Società non detiene né partecipazioni in altre imprese ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n 5 del Codice Civile, né titoli né strumenti finanziari derivati attivi.

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari ad € 616 (€ 616 nel precedente esercizio).

Trattasi di n. 100 azioni della B.C.C.

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

La Società non ha posto in essere operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si segnala che non sono presenti in bilancio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti. Conseguentemente si includono:

- beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito);
- beni di proprietà presso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito);
- beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 456.823 (€ 460.601 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	445.825	(10.405)	435.420
Prodotti finiti e merci	14.776	6.627	21.403
Totale rimanenze	460.601	(3.778)	456.823

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 857.744 (€ 1.762.165 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	439.325	0	439.325	16.111	423.214
Verso controllanti	310.382	0	310.382	0	310.382
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.767	0	3.767	0	3.767
Crediti tributari	97.408	6.827	104.235		104.235
Imposte anticipate			12.000		12.000
Verso altri	3.809	337	4.146	0	4.146
Totale	854.691	7.164	873.855	16.111	857.744

La riduzione generalizzata dei crediti è principalmente collegata ad azioni mirate alla riduzione dei giorni di pagamento delle fatture di determinati clienti.

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.282.996	(859.782)	423.214	423.214	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	2.305	(2.305)	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	240.160	70.222	310.382	310.382	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	3.767	3.767	3.767	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	218.066	(113.831)	104.235	97.408	6.827	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	12.000	0	12.000			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.638	(2.492)	4.146	3.809	337	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.762.165	(904.421)	857.744	838.580	7.164	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	423.214	310.382	3.767	104.235	12.000	4.146	857.744
Totale	423.214	310.382	3.767	104.235	12.000	4.146	857.744

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono state poste in essere operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si specifica che la Società non detiene partecipazioni in altre imprese.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 365.779 (€ 258.546 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	258.493	106.938	365.431
Denaro e altri valori in cassa	53	296	348
Totale disponibilità liquide	258.546	107.233	365.779

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 8.072 (€ 9.601 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.601	(1.529)	8.072
Totale ratei e risconti attivi	9.601	(1.529)	8.072

Composizione dei risconti attivi

Descrizione	Importo
Canoni Assistenza	475
Risconti assicurazioni	697
Risconto variante gestione cava	2.000
Risconto concessione cava	4.900
Totale	8.072

Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere finanziario è stato oggetto di capitalizzazione nel corso dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che non sono state applicate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art. 10 della legge 72/1983 si fa presente che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie o economiche.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.511.661 (€ 1.542.677 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	25.500	0	0	0	0	0		25.500
Altre riserve								
Versamenti in conto capitale	2.159.245	0	0	0	0	0		2.159.245
Varie altre riserve	(2)	0	0	0	0	2		0
Totale altre riserve	2.159.243	0	0	0	0	2		2.159.245
Utili (perdite) portati a nuovo	(565.712)	0	(177.824)	0	0	0		(743.536)
Utile (perdita) dell'esercizio	(76.354)	0	76.354	0	0	0	70.452	70.452
Totale Patrimonio netto	1.542.677	0	(101.470)	0	0	2	70.452	1.511.661

Come già esplicitato in premessa, nel corso delle verifiche annuali, è stata rilevata una incongruenza del Fondo ammortamento immobilizzazioni iscritto in contabilità rispetto a quello iscritto nel libro cespiti. Al fine di riallineare i due valori, secondo quanto previsto dall'OIC 29, la correzione è stata contabilizzata sul saldo di apertura del Patrimonio Netto dell'esercizio 2023.

Considerando che l'originaria rilevazione contabile avrebbe comportato maggiori oneri a conto economico ed una conseguente riduzione del risultato di esercizio, la variazione è stata imputata alla Riserva di "Utili (perdite) portati a nuovo" per € 101.469,48. La variazione di detta voce comprende anche la perdita dell'esercizio precedente, ammontante ad € 76.354.

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	25.500	APPORTO SOCI		0	0	0
Altre riserve						
Versamenti in conto capitale	2.159.245	APPORTO SOCI	A, B	2.156.245	0	0
Totale altre riserve	2.159.245			2.156.245	0	0
Totale	2.184.745			2.156.245	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

Non sono presenti in bilancio riserve di rivalutazione.

Riserva indisponibile art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

Non è presente in bilancio tale riserva in quanto la Società ha sempre contabilizzato regolarmente gli ammortamenti, senza aderire alla possibilità di sospensione prevista dal D.L. 104/2020.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 106.052 (€ 123.807 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.927	0	0	121.880	123.807
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	(875)	0	0	(16.880)	(17.755)
Totale variazioni	(875)	0	0	(16.880)	(17.755)
Valore di fine esercizio	1.052	0	0	105.000	106.052

Fondo rischi ed oneri: la Società ha provveduto nell'esercizio all'utilizzo del Fondo rischi per € 16.880 andando ad eliminare i crediti in sofferenza.

Gli altri accantonamenti effettuati in anni precedenti sono stati ritenuti congrui e, pertanto, non hanno subito variazioni.

Composizione della voce "Altri Fondi"

La voce "Altri fondi" pari a € 105.000 è così composta:

Descrizione	Valore a bilancio
Fondo ripristino Cave	50.000
Fondo contratti onerosi	55.000
TOTALE	105.000

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 186.303 (€ 173.496 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	173.496
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	32.751
Altre variazioni	(19.944)
Totale variazioni	12.807
Valore di fine esercizio	186.303

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.697.782 (€ 2.453.548 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	1.458.046	(1.014.181)	443.865
Debiti verso fornitori	718.450	150.162	868.612
Debiti verso imprese collegate	163.492	(163.492)	0
Debiti verso controllanti	0	476	476
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	266.991	266.991
Debiti tributari	22.530	2.848	25.378
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	18.340	2.297	20.637
Altri debiti	72.690	(867)	71.823
Totale	2.453.548	(755.766)	1.697.782

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.458.046	(1.014.181)	443.865	246.260	197.605	0
Debiti verso fornitori	718.450	150.162	868.612	868.612	0	0
Debiti verso imprese collegate	163.492	(163.492)	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	476	476	476	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	266.991	266.991	266.991	0	0
Debiti tributari	22.530	2.848	25.378	25.378	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.340	2.297	20.637	20.637	0	0
Altri debiti	72.690	(867)	71.823	70.814	1.009	0
Totale debiti	2.453.548	(755.766)	1.697.782	1.499.168	198.614	0

I debiti verso le banche a fine esercizio fanno riferimento a:

- Conti correnti per anticipo fatture € 43.195
- Banche c/interessi passivi € 2.326
- Mutui chirografari per complessivi € 398.344 di cui € 200.738 scadenti entro l'esercizio successivo.

I debiti tributari sono interamente riferibili alle imposte correnti, ai contributi previdenziali e assistenziali.

Gli altri debiti sono riferibili, principalmente, a debiti verso il personale dipendente per retribuzioni relative al mese di dicembre per € 19.364 e debiti verso il personale dipendente per ratei ferie per € 50.284; per rendere comparabili i saldi quest'ultima voce è stata riclassificata anche per l'esercizio 2022, in quanto classificata nei ratei passivi per € 47.781.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, in merito alle informazioni concernenti le garanzie reali su beni sociali, si evidenzia che non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

La Società non ha posto in essere operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Finanziamenti effettuati dai soci

Non sono presenti in bilancio finanziamenti effettuati dai soci della Società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile.

Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente la Società non ha attivato operazioni di ristrutturazione del debito.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 48.868 (€ 66.460 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.740	(1.512)	228
Risconti passivi	64.720	(16.080)	48.640
Totale ratei e risconti passivi	66.460	(17.592)	48.868

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Copam	228
Totale	228

Composizione dei risconti passivi:

Descrizione	Importo
CREDITO IMPOSTA LEGGE 160/2019	47.193
QUOTA CTB BENI STRUMENTALI	1.447
Totale	48.640

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizio pesatura	710
Merci c/vendita controllante	3.628.992
Kerakoll	
Ricavi altre vendite	3.921
Merci c/vendite	1.247.095
Totale	4.880.718

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	4.880.718
Totale	4.880.718

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 102.649 (€ 263.238 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	146.015	(88.442)	57.573
Altri			
Rimborsi spese	17.335	(680)	16.655
Rimborsi assicurativi	0	3.800	3.800
Sopravvenienze e insussistenze attive	33.692	(26.933)	6.759
Contributi in conto capitale (quote)	0	1.058	1.058
Altri ricavi e proventi	66.196	(49.392)	16.804
Totale altri	117.223	(72.147)	45.076
Totale altri ricavi e proventi	263.238	(160.589)	102.649

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.644.111 (€ 3.404.030 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	1.141.358	(550.246)	591.112
Trasporti	1.222.133	67.395	1.289.528
Energia elettrica	562.675	(250.184)	312.491
Gas	3.883	556	4.439
Spese di manutenzione e riparazione	186.116	(14.110)	172.006
Compensi agli amministratori	16.378	14.458	30.836
Compensi a sindaci e revisori	6.552	1.008	7.560
Spese e consulenze legali	8.202	10.304	18.506
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	49.731	11.305	61.036
Spese telefoniche	3.459	132	3.591
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	7.510	(2.010)	5.500
Assicurazioni	11.367	22.231	33.598
Spese di rappresentanza	299	1.456	1.755
Spese di viaggio e trasferta	33.925	(53)	33.872
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	0	40	40
Accantonamenti a fondi rischi e oneri da attività caratteristica e accessoria	55.000	(55.000)	0
Altri	95.442	(17.201)	78.241
Totale	3.404.030	(759.919)	2.644.111

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 101.890 (€ 27.720 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	27.720	74.170	101.890
Totale	27.720	74.170	101.890

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 221.627 (€ 63.387 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	64	34	98
ICI/IMU	16.682	(4.768)	11.914
Sopravvenienze e insussistenze passive	18.448	(15.151)	3.297
Altri oneri di gestione	28.193	178.125	206.318
Totale	63.387	158.240	221.627

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si fa presente che la Società non detiene partecipazioni.

Utili e perdite su cambi

La Società non effettua operazioni in valuta.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si fa presente che non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non vi sono stati costi di entità o incidenza eccezionali.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRAP	4.147	0	0	0	
Totale	4.147	0	0	0	0

Il seguente prospetto, redatto sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare si fa presente che nell'esercizio in corso non vi sono state movimentazioni della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita'. Ad ogni modo si riporta in tabella la giacenza risultante dall'esercizio precedente.

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-12.000
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-12.000

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile.

Il contratto di lavoro applicato è quello del settore lapideo.

	Numero medio
Impiegati	3
Operai	8
Totale Dipendenti	11

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	30.836

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.000

Strumenti finanziari

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile si fa presente che la società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono patrimoni né finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile.

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Parte correlata	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Ricavi per vendite e prestazioni di servizi	Costi materie prime, sussidiarie e di consumo e merci
KERAKOLL SPA	310.382	476	3.628.992	0
BENEVENTI SRL	3.767	266.991	16.629	1.017.500

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Con atto del 14/02/2024 Migra srl ha assunto la qualifica di "società benefit" ex L. 208/2015, co. 376-384.

Strumenti finanziari derivati

La Società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Fin-Firel SpA.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, si forniscono i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dalla Società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	296.226.415	262.178.324
C) Attivo circolante	21.003.450	1.707.968
D) Ratei e risconti attivi	45	0
Totale attivo	317.229.910	263.886.292
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	1.000.000	1.000.000
Riserve	264.755.718	222.207.144
Utile (perdita) dell'esercizio	51.401.160	40.623.436
Totale patrimonio netto	317.156.878	263.830.580
B) Fondi per rischi e oneri	0	10.301
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	70.539	45.411
E) Ratei e risconti passivi	2.493	0
Totale passivo	317.229.910	263.886.292

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione	4	1
B) Costi della produzione	131.998	191.017
C) Proventi e oneri finanziari	3.310	0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	51.529.844	40.763.510
Imposte sul reddito dell'esercizio	0	(50.942)
Utile (perdita) dell'esercizio	51.401.160	40.623.436

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la Società ha ricevuto le sovvenzioni indicate nel prospetto seguente.

Si rinvia comunque alla consultazione del Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art. 52 della L. 24.12.2012 n. 234, per l'identificazione degli aiuti di Stato o di aiuti in regime c.d. "de minimis".

Soggetto Erogante	Valore Contributo 2022	Stato Pratica	Data	Riferimento Normativo
Cassa per i servizi energetici e ambientali (CSEA)	44.235,57	Concesso	21/03/2023	Agevolazioni a favore delle imprese a forte consumo di energia elettrica
Agenzia delle Entrate	2.193,00	Concesso	18/04/2023	DL n. 34/2020 - misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da covid 19 (GU 128 del 19/5/2020) conv. con modifiche in legge 17/7/2020 n. 77 (GU 180 del 18/7/2020)
Agenzia delle Entrate	2.966,00	Concesso	19/04/2023	DL n. 34/2020 - misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da covid 19 (GU 128 del 19/5/2020) conv. con modifiche in legge 17/7/2020 n. 77 (GU 180 del 18/7/2020)
Agenzia delle Entrate	27.753,00	Concesso	31/05/2023	DL n. 34/2020 - misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da covid 19 (GU 128 del 19/5/2020) conv. con modifiche in legge 17/7/2020 n. 77 (GU 180 del 18/7/2020)
INPS	893,94	Concesso	28/12/2023	Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023. Articolo 1, commi 306 - 308 - Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per aziende che non richiedono trattamenti di cassa integrazione

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone l'imputazione del risultato di esercizio, pari ad € 70.452, a copertura delle perdite pregresse.

LI, 29/03/2024

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione:

CANINI LORIANO



Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.