

*Stefano Babini*  
*Dottore Commercialista e Revisore Legale*

1/8

Faenza 25 settembre 2025

Spett.le

Matteini Srl

Via Circonvallazione n. 5

47034 Forlimpopoli (FC)

RAM

Oggetto: solidità patrimoniale Matteini Srl

Il sottoscritto Stefano Babini, Dottore Commercialista e Revisore legale, con studio a Faenza alla Piazza XI Febbraio n. 4/4, è attualmente Revisore legale della società Matteini srl.

Come si evince dal bilancio chiuso al 31/12/2024, che si allega alla presente;

la Matteini Srl evidenzia un patrimonio netto pari ad euro 5.001.711 ed una liquidità pari ad euro 1.804.292.

La società è quindi ampiamente in grado di sostenere spese, anche immediate, di oltre euro 100.000,00

Con i migliori saluti

Il Revisore Legale

Dott. Stefano Babini





**MATTEINI S.R.L.****Bilancio di esercizio al 31-12-2024**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA CIRCONVALLAZIONE 5 47034 FORLIMPOPOLI (FC)
<b>Codice Fiscale</b>	03907800407
<b>Numero Rea</b>	FC 321682
<b>P.I.</b>	03907800407
<b>Capitale Sociale Euro</b>	50.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' A Responsabilita' Limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Commercio al dettaglio non specializzato con prevalenza di altri prodotti alimentari, bevande o tabacchi (47.11.02)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	29.828	7.691
II - Immobilizzazioni materiali	3.617.068	3.053.556
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.560.005	1.560.005
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>5.206.901</b>	<b>4.621.252</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	477.771	412.898
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	363.554	240.488
<b>Totale crediti</b>	<b>363.554</b>	<b>240.488</b>
IV - Disponibilità liquide	1.804.292	1.296.255
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.645.617</b>	<b>1.949.641</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>46.751</b>	<b>50.262</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>7.899.269</b>	<b>6.621.155</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	50.000	50.000
III - Riserve di rivalutazione	2.170.249	2.170.249
IV - Riserva legale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	2.740.270	2.703.514
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	31.192	36.753
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.001.711</b>	<b>4.970.516</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>402.909</b>	<b>355.295</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>291.838</b>	<b>263.648</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.494.272	900.476
esigibili oltre l'esercizio successivo	609.868	34.823
<b>Totale debiti</b>	<b>2.104.140</b>	<b>935.299</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>98.671</b>	<b>96.397</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>7.899.269</b>	<b>6.621.155</b>

## Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.715.138	6.254.409
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	110.780	7.336
altri	11.855	26.954
Totale altri ricavi e proventi	122.635	34.290
Totale valore della produzione	5.837.773	6.288.699
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.926.259	4.338.709
7) per servizi	558.071	635.316
8) per godimento di beni di terzi	23.108	14.351
9) per il personale		
a) salari e stipendi	745.042	708.245
b) oneri sociali	225.617	212.849
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	71.925	57.447
c) trattamento di fine rapporto	57.475	50.165
d) trattamento di quiescenza e simili	1.278	1.241
e) altri costi	13.172	6.041
Totale costi per il personale	1.042.584	978.541
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	221.456	247.160
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.658	7.378
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	210.798	239.782
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.256	1.008
Totale ammortamenti e svalutazioni	222.712	248.168
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(64.873)	(38.590)
14) oneri diversi di gestione	61.616	53.962
Totale costi della produzione	5.769.477	6.230.457
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	68.296	58.242
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.084	708
Totale proventi diversi dai precedenti	5.084	708
Totale altri proventi finanziari	5.084	708
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.280	348
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.280	348
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.196)	360
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	64.100	58.602
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	32.908	21.849
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	32.908	21.849
21) Utile (perdita) dell'esercizio	31.192	36.753

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA

Signori Soci

Il bilancio chiuso al 31.12.2024 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalle legge.

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Non sono state apportate riduzioni del valore delle immobilizzazioni che necessitano di informazioni elencate dall'OIC 16 di nuova stesura 2014 in conseguenza alle modifiche normative in materia di diritto societario. Per le voci del bilancio ci si è attenuti scrupolosamente ai criteri indicati nel citato articolo, al fine di fornire una migliore rappresentazione contabile, si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle seguenti voci : suddivisione nell'attivo di bilancio del valore dei terreni su cui insistono i fabbricati di proprietà per distinguerli dagli immobili e conseguente suddivisione anche del relativo fondo di ammortamento nelle voci del passivo.

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;  
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;  
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;  
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;  
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

### ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge prevalentemente l'attività di Supermercato come da codice Ateco 2007 n. 471120

Durante l'esercizio 2024 la società ha concluso un contratto di affiliazione ai supermercati Despar ovvero con la società Aspiag Service S.r.l. Ciò ha comportato un rinnovo totale dei locali effettuato in un periodo temporaneo di chiusura del supermercato dal 01/11/2024 fino al 13/11/2024.

## Principi di redazione

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

In particolare:

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

Si precisa inoltre che:

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

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

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

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

## **Cambiamenti di principi contabili**

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

Non vi sono state modifiche alle voci di bilancio dopo l'applicazione dei nuovi principi contabili come da Art. 2423-bis punto 6 e comma 2.

## **Correzione di errori rilevanti**

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

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

Nell'esercizio in esame non vi è stata la necessità di procedere alla riclassificazione di voci del bilancio dell'esercizio precedente al fine di renderle comparabili con le voci di bilancio

dell'esercizio in corso.

## **Criteri di valutazione applicati**

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2024 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

## **Altre informazioni**

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

La società Matteini S.r.l. controlla la società Matteini Home S.r.l.; la società non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 4.621.252,00 a euro 5.206.901,00 per effetto dei lavori di manutenzione straordinaria effettuati nei locali e l'acquisizione di nuove attrezzature; per l'anno di imposta 2024, a differenza dell'anno di imposta 2023 è stata applicata la quota di ammortamento sul fabbricato del 3% ordinariamente prevista.

### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale
Valore di inizio esercizio				
<b>Costo</b>	27.970	4.331.291	1.560.005	
<b>Rivalutazioni</b>	-	1.295.457	-	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.900	2.579.464		
Valore di bilancio	15.070	3.047.284	1.560.005	
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(1)	246.054	-	
Ammortamento dell'esercizio	7.378	239.782		
Totale variazioni	(7.379)	6.272	-	
Valore di fine esercizio				
<b>Costo</b>	7.691	4.930.766	1.560.005	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.877.210		
Valore di bilancio	7.691	3.053.556	1.560.005	

### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
29.828	7.691	22.137

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	-	333	7.358	7.691
<b>Valore di bilancio</b>	-	333	7.358	7.691
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	32.794	32.794
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	7.356	22	3.279	10.658
<b>Totale variazioni</b>	(7.356)	(22)	29.515	22.137
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	-	333	40.152	40.485
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.356	22	3.279	10.657
<b>Valore di bilancio</b>	(7.356)	311	36.873	29.828

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale
Valore di inizio esercizio						
<b>Costo</b>	1.722.543	524.518	528.129	613.293	0	
<b>Rivalutazioni</b>	1.295.457	0	0	0	0	
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.109.900	524.300	365.802	579.462	0	

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	
Valore di bilancio	1.908.100	218	162.327	33.831	0	
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	1.048.913	181.713	(43.636)	1.872	0	
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	
Ammortamento dell'esercizio	169.800	6.069	45.629	18.284	0	
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	
Altre variazioni	0	0	0	0	0	
<b>Totale variazioni</b>	<b>879.113</b>	<b>175.644</b>	<b>(89.265)</b>	<b>(16.412)</b>	<b>0</b>	
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	<b>3.125.000</b>	<b>685.239</b>	<b>502.863</b>	<b>617.664</b>	<b>0</b>	
<b>Rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	337.787	509.377	429.801	600.245	0	
<b>Svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Valore di bilancio	2.787.213	175.862	73.062	17.419	0	

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	3.125.000	685.239	502.863	617.664	0	4.930.766
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	337.787	509.377	429.801	600.245	0	1.877.210
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	<b>2.787.213</b>	<b>175.862</b>	<b>73.062</b>	<b>17.419</b>	<b>0</b>	<b>3.053.556</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	233.398	0	348.417	192.495	0	774.310
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	89.532	11.700	81.132	28.434	0	210.798
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>143.866</b>	<b>(11.700)</b>	<b>267.285</b>	<b>164.061</b>	<b>0</b>	<b>563.512</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	<b>3.358.398</b>	<b>685.239</b>	<b>804.954</b>	<b>810.159</b>	<b>0</b>	<b>5.658.750</b>
<b>Rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	427.319	521.077	464.607	628.679	0	2.041.682
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	2.931.079	164.162	340.347	181.480	0	3.617.068

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

### Operazioni di locazione finanziaria

Trattasi di contratto di leasing sottoscritto in data 23/06/2023 relativo a autovettura Land Rover RR Sport Tre

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	105.990
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	0
<b>Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio</b>	0
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	53.266
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	3.617

### Immobilizzazioni finanziarie

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo, sono valutate al costo di acquisto e di sottoscrizione.

Trattasi di partecipazione nella società Matteini Home srl come controllante subentrata per un importo di euro 960.000,00, aumentato nel corso dell'esercizio 2021 di euro 600.000,00 per un totale di euro 1.560.000,00.

### **Dettaglio del valore delle partecipazioni in società controllate**

Descrizione	Fair Value
MATTEINI HOME SRL	1.560.000,00
Totale	1.560.000,00

### **Attivo circolante**

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad Euro 2.645.617,00 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2024
Rimanenze	477.771,00
Crediti entro l'esercizio suc.	363.554,00
Disponibilità liquide	1.804.292,00
Totale	2.645.617,00

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
477.771	412.898	64.873

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	0	0	0
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	0	0	0
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	0	0	0
<b>Prodotti finiti e merci</b>	412.898	64.873	477.771
<b>Acconti</b>	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	412.898	64.873	477.771

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	200.530	49.369	249.899	249.899
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	27.332	72.913	100.245	100.245
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	12.625	785	13.410	13.410
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>240.488</b>	<b>123.066</b>	<b>363.554</b>	<b>363.554</b>

Si espone di seguito il dettaglio della voce C.II "Crediti"

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti	243.538
Crediti per effetti all'incasso	6.361
Credito per bonus erogati	1.075
Crediti v/fornitori c/spese anticipate	6.375
Crediti per cauzioni	1.216
Crediti v/paypal	1.859
Crediti per Happy Card	648
Crediti v/regioni c/lrap	3.312
Crediti v/Erario iva	98.570
Crediti per investimenti in beni strumentali	600

Per un totale di Euro 363.554,00

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s.b.f., vengono accreditate ai conti correnti accessi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.271.115	532.149	1.803.264
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	25.141	(24.113)	1.028
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.296.255	508.037	1.804.292

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili di cui si presenta il dettaglio:

- Conto corrente Intesa San Paolo c/c 4306 per € 569.577,00;
- Conto corrente UNICREDIT c/c 101936561 € 174.067,00;
- Conto corrente La BCC c/c 084000329766 € 509.620,00;
- Banca c/c Vincolato polizza Eurizon per € 550.000,00;
- Denaro in cassa € 1.028,00.

## Oneri finanziari capitalizzati

Il totale dell'attivo è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 6.621.155,00 a euro 7.899.269,00.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 50.000,00 è interamente sottoscritto e versato e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	50.000	-			50.000
Riserve di rivalutazione	2.170.249	-			2.170.249
Riserva legale	10.000	-			10.000
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria	2.142.163	36.753			2.178.916
Riserva avanzo di fusione	68.000	-			68.000
Varie altre riserve	493.352	3			493.355
<b>Totale altre riserve</b>	<b>2.703.514</b>	<b>36.756</b>			<b>2.740.270</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	36.753	(36.753)		31.192	31.192
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.970.516</b>	<b>3</b>		<b>31.192</b>	<b>5.001.711</b>

Il totale del patrimonio netto è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 4.970.516,00 a euro 5.001.711,00 per effetto dell'accumulo delle riserve di utili.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società al netto degli anticipi corrisposti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	263.648
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	(28.190)
Totale variazioni	28.190
Valore di fine esercizio	291.838

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	34.823	575.045	609.868	-	609.868
Acconti	317	(174)	143	143	-
Debiti verso fornitori	693.955	555.713	1.249.668	1.249.668	-
Debiti tributari	45.943	9.407	55.350	55.350	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	98.066	10.477	108.543	108.543	-
Altri debiti	62.195	18.372	80.567	80.567	-
<b>Totale debiti</b>	<b>935.299</b>	<b>1.168.841</b>	<b>2.104.140</b>	<b>1.494.272</b>	<b>609.868</b>

I debiti esigibili entro l'anno successivo e iscritti in bilancio sono i seguenti:

Descrizione	Importo
Debiti v/Fornitori	1.099.032
Fatture da ricevere	150.636
Debiti v/Amministratori per compensi da liquid.	5.567
Debiti v/dipendenti c/retribuzioni	53.660
Debiti Fondo Est	324
Debiti v/Ente Bilaterale Territoriale	155
Debiti per ritenute sindacali	574
Debiti v/f.do integrazione complementare	5.531
Debiti Inps c/contributi lavoratori dipendenti	44.078
Debito Irpef dipendenti	40.341
Debito Inail su comp. amministratori	293
Erario c/lres	14.371
Erario c/ritenute lavoratore autonomo	638

Debiti diversi	14.377
Debiti v/carte di credito	87
Debiti v/clienti c/anticipi	143
Debito inps contributi su TFM	64.465

Per un totale di Euro 1.494.272,00

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

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

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

### Valore della produzione

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

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	5.715.138	6.254.409	(539.271)
Variazione delle rimanenze	477.771	412.898	64.873
Altri ricavi e proventi	10.279	25.379	(15.100)

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprende le imposte correnti.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

#### Importo

1. Imposte correnti irap dell'esercizio	€ 15.726,00
2. Imposte correnti ires dell'esercizio	€ 17.182,00
3. Imposte sul reddito dell'esercizio (1+2)	€ 32.908,00

### IMPOSTE DI ESERCIZIO

Le variazioni fiscali in aumento ed in diminuzione hanno rettificato il risultato prima delle imposte, determinando un imponibile IRES di euro 71.592,00 assoggettato all'aliquota ordinaria del 24%.

Il carico tributario ai fini IRES ammonta a euro 17.182,00.

Mentre l'IRAP è di euro 15.726,00 calcolata sul valore della produzione netta pari a euro 403.227,00.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

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

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio			1	32		33

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

	Amministratori
Compensi	158.712

Nel 2024 sono stati erogati compensi per euro 158.712,00 così ripartiti:

- Matteini Mirco euro 79.356,00
- Matteini Mauro euro 39.678,00
- Dradi Paola euro 39.678,00.

Si precisa che è stato deliberato di corrispondere un'indennità denominata "di fine rapporto di collaborazione coordinata continuativa", pari al 30 per cento di quanto percepito a titolo di compensi lordi.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>7000</b>

In data 20.05.2022 è stata confermata la nomina del Revisore Legale per il triennio 2022-2024 nella persona del Dottor STEFANO BABINI.

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

La società nell'anno 2021 ha acquistato un fabbricato civile per Euro 218.000,00 che nel corso del corrente anno di imposta è stato demolito per predisporre la costruzione di un parcheggio; il valore quindi, con l'aggiunta dei primi lavori eseguiti è ora ricompreso nella voce "terreni".

La società non ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

## Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Non vi sono stati investimenti in spesa, in ricerca, sviluppo e innovazione nel corso dell'anno 2024.

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

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

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	31.192
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	31.192
a dividendo	Euro	
a { }	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta

approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

## **Nota integrativa, parte finale**

Nel far presente che dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati eventi degni di menzione, si propone che l'utile di esercizio pari a euro 31.192,00 venga accantonata a riserva straordinaria poiché la riserva legale ha già raggiunto il minimo di legge. Si propone l'approvazione del presente bilancio nelle sue componenti tutte (Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa).

Si ribadisce inoltre che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Forlimpopoli, 31 marzo 2025

L'Amministratore

MATTEINI MIRCO

