

ECOCONSULT A.Q.S. S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CARLO GOLDONI 1 20129 MILANO MI
Codice Fiscale	11628560150
Numero Rea	Milano MI - 1480854
P.I.	11628560150
Capitale Sociale Euro	25.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999 Altri servizi di sostegno alle imprese nca
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	240.162	263.663
II - Immobilizzazioni materiali	18.861	17.877
III - Immobilizzazioni finanziarie	38.200	38.200
Totale immobilizzazioni (B)	297.223	319.740
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.328.579	1.142.880
esigibili oltre l'esercizio successivo	775	775
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	1.329.354	1.143.655
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	442.000	406.000
IV - Disponibilità liquide	489.064	427.866
Totale attivo circolante (C)	2.260.418	1.977.521
D) Ratei e risconti	47.572	26.813
Totale attivo	2.605.213	2.324.074
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.000	25.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	271.600	271.600
IV - Riserva legale	5.002	5.002
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	115	117
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	332.745	297.341
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	140.250	155.404
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	774.712	754.464
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	319.299	268.087
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	816.994	848.853
Totale debiti	816.994	848.853
E) Ratei e risconti	694.208	452.670
Totale passivo	2.605.213	2.324.074

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.128.505	2.950.140
5) altri ricavi e proventi		
altri	353.813	228.058
Totale altri ricavi e proventi	353.813	228.058
Totale valore della produzione	3.482.318	3.178.198
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.130	14.509
7) per servizi	1.974.912	1.839.286
8) per godimento di beni di terzi	98.144	105.040
9) per il personale		
a) salari e stipendi	826.181	719.823
b) oneri sociali	202.472	170.189
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	61.522	33.433
c) trattamento di fine rapporto	61.522	33.433
Totale costi per il personale	1.090.175	923.445
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	31.201	31.716
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.501	23.501
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.700	8.215
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.000	5.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	37.201	36.716
14) oneri diversi di gestione	54.191	42.534
Totale costi della produzione	3.266.753	2.961.530
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	215.565	216.668
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	10.000
Totale proventi da partecipazioni	0	10.000
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	190	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	190	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(190)	10.000
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	215.375	226.668
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	75.125	71.264
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	75.125	71.264
21) Utile (perdita) dell'esercizio	140.250	155.404

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	140.250	155.404
Imposte sul reddito	75.125	71.264
Interessi passivi/(attivi)	190	0
(Dividendi)	0	(10.000)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	215.565	216.668
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	6.000	5.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	31.201	31.716
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	61.522	33.433
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	98.723	70.149
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	314.288	286.817
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(115.605)	(282.361)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(57.601)	14.959
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(20.759)	(13.347)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	241.538	43.018
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(65.704)	(10.041)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(18.131)	(247.772)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	296.157	39.045
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(190)	0
(Imposte sul reddito pagate)	(59.774)	(84.851)
Dividendi incassati	0	10.000
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(10.310)	(3.767)
Totale altre rettifiche	(70.274)	(78.618)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	225.883	(39.573)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(8.684)	(6.549)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(36.000)	(84.000)

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(44.684)	(90.549)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(120.002)	(100.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(120.002)	(100.000)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	61.197	(230.122)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	421.907	650.193
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	5.959	7.796
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	427.866	657.989
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	482.043	421.907
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	7.021	5.959
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	489.064	427.866
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile (c.c.), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

La società è stata costituita in data 19/10/1995 ed ha per oggetto l'erogazione di servizi di consulenza e di formazione in ambito Sicurezza del lavoro, Igiene alimentare, Privacy, Certificazioni, Compliance, Ambiente,

Antiriciclaggio, IT ed attività collegate a favore di enti pubblici e privati di ogni tipologia e dimensione su tutto il territorio nazionale.

La società chiude l'esercizio 2023 con un utile di Euro 140.250, dopo aver accantonato Euro 75.125 a titolo di imposte di competenza ed avere effettuato ammortamenti e svalutazioni per complessivi per Euro 37.201.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Licenze e software	20%
Migliorie beni di terzi	12 anni - 8,33%
Marchio	5.56%
Costo per trasferimento ufficio	12 anni - 8,33%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti specifici	20%
Macchine ufficio ed elettroniche	20%
Mobili ed arredi	12%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "debiti tributari" e il credito alla voce "crediti tributari".

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	2.501		1.345	1.156
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	4.730		3.480	1.250
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	248.864		15.568	233.296
Altre immobilizzazioni immateriali	7.568		3.108	4.460
Totali	263.663		23.501	240.162

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti specifici		2.550	255	2.295
Mobili ed arredi	2.877		629	2.248
Macchine di ufficio elettroniche	15.000	6.134	6.816	14.318
Totali	17.877	8.684	7.700	18.861

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
Imprese controllate	22.400			22.400
Imprese collegate	15.800			15.800
Totali	38.200			38.200

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2023 ammonta complessivamente a euro 38.200 (euro 38.200 alla fine dell'esercizio precedente).

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
ECOCONSULT NORTH WEST SRL	VARALLO (VC)	02397120029	10.000	5.100	51,00%	5.100
ECOCONSULT TECNOLOGIE SRL	MILANO	07295160969	10.000	6.300	63,00%	6.300
ECOCONSULT PARTNERSHIP SRL	MILANO	08097890969	10.000	5.000	50,00%	5.000
ECOCONSULT ESG ENGINEERING S.R.L.	MILANO	11152430960	10.000	6.000	50,00%	6.000
Totale						22.400

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
GIERRE PRINT SRL	MILANO	08619400966	10.000	1.000	10,00%	1.000
THINK! SPA	MILANO	10298240960	156.597	4.800	3,065%	4.800
PLAY VENTURE	MILANO	10467010962	150.000	10.000	6,667%	10.000
Totale						15.800

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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	1.049.009	109.605	1.158.614	1.158.614	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	72.484	72.484	72.484	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	92.906	(17.685)	75.221	75.221	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			

	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 altri iscritti nell'attivo circolante	1.740	21.295	23.035	22.260	775	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.143.655	185.699	1.329.354	1.328.579	775	0

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	1.049.009	1.158.614	109.605

Crediti verso imprese controllate

Descrizione	Esercizio corrente
ECOCONSULT NORTH WEST SRL	40.500
ECOCONSULT TECNOLOGIE SRL	-392
ECOCONSULT PARTNERSHIP SRL	32.493
ECOCONSULT ESG ENGINEERING SRL	-117
Totale crediti verso imprese controllate	72.484

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Acconti IRES/IRPEF	49.384	2.751	52.135
Acconti IRAP	33.303	-14.241	19.062
Crediti IVA	10.219	-10.219	
Altri crediti tributari		4.024	4.024
Totali	92.906	-17.685	75.221

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso dipendenti	965	3.876	2.911
Altri crediti		18.384	18.384
Depositi cauzionali in denaro	775	775	
Totale altri crediti	1.740	23.035	21.295

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	6.905	1.190	6.000	11.715

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	0	0
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	406.000	36.000	442.000
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	406.000	36.000	442.000

Altri titoli

Il presente prospetto illustra la composizione della voce "Altri titoli", nonché la variazione intervenuta rispetto al precedente esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fondi di investimento Allianz	406.000	442.000	36.000

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	421.907	60.136	482.043
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	5.959	1.062	7.021
Totale disponibilità liquide	427.866	61.198	489.064

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	26.813	20.759	47.572
Totale ratei e risconti attivi	26.813	20.759	47.572

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi	26.813	47.572	20.759

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 849.837 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	25.000	0	0	0	0	0		25.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	271.600	0	0	0	0	0		271.600
Riserva legale	5.002	0	0	0	0	0		5.002
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	116	0	0	0	0	0		116
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da congruaggio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	1	0	0	(2)	0	0		(1)
Totale altre riserve	117	0	0	(2)	0	0		115
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	297.341	0	0	35.404	0	0		332.745
Utile (perdita) dell'esercizio	155.404	0	0	155.404	0	0	140.250	140.250
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	754.464	0	0	190.806	0	0	140.250	774.712

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	25.000	C		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	271.600		B	0	0	0
Riserva legale	5.002	U	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	116	C	A,B,C,	116	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	(1)			(2)	0	0
Totale altre riserve	115			114	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	332.745	U	A,B,C	332.745	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	634.462			332.859	0	0
Quota non distribuibile				332.859		
Residua quota distribuibile				0		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	268.087
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	61.522
Utilizzo nell'esercizio	10.310
Altre variazioni	0
Totale variazioni	51.212
Valore di fine esercizio	319.299

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	518.056	(57.601)	460.455	460.455	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	34.657	34.657	34.657	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	137.056	(1.734)	135.322	135.322	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.113	(27.773)	11.340	11.340	0	0
Altri debiti	154.629	20.591	175.220	175.220	0	0
Totale debiti	848.853	(31.859)	816.994	816.994	0	0

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fornitori entro esercizio:	246.969	378.108	131.139
Fatture da ricevere entro esercizio:	271.087	82.347	-188.740
Totale debiti verso fornitori	518.056	460.455	-57.601

Debiti verso imprese controllate

Descrizione	Esercizio corrente
ECOCONSULT NORTH WEST SRL	32.488
ECOCONSULT TECNOLOGIE SRL	2.169
Totale debiti verso imprese controllate	34.657

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	52.202	-1.419	50.783
Debito IRAP	19.062	5.280	24.342
Erario c.to IVA		2.053	2.053
Erario c.to ritenute dipendenti	22.808	6.900	29.708
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	24.650	-16.677	7.973
Erario c.to ritenute altro	15.533	4.929	20.462
Debiti per altre imposte	2.800	-2.800	
Arrotondamento	1		1
Totale debiti tributari	137.056	-1.734	135.322

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	36.558	8.380	-28.178
Debiti verso Inail	350	442	92
Debiti verso Enasarco	1.805	2.139	334
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	399	379	-20
Arrotondamento	1		-1
Totale debiti previd. e assicurativi	39.113	11.340	-27.773

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso dipendenti/assimilati	130.222	169.109	38.887
Debiti per note di credito da emettere	24.102	5.754	-18.348
Altri debiti	305	357	52
Totale Altri debiti	154.629	175.220	20.591

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	452.670	241.538	694.208
Totale ratei e risconti passivi	452.670	241.538	694.208

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi	452.670	694.208	241.538

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	2.950.140	3.128.505	178.365
Altri ricavi e proventi	228.058	353.813	125.755
Totali	3.178.198	3.482.318	304.120

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.509	12.130	-2.379
Per servizi	1.839.286	1.974.912	135.626
Per godimento di beni di terzi	105.040	98.144	-6.896
Per il personale:			
a) salari e stipendi	719.823	826.181	106.358
b) oneri sociali	170.189	202.472	32.283
c) trattamento di fine rapporto	33.433	61.522	28.089
Ammortamenti e svalutazioni:			
a) immobilizzazioni immateriali	23.501	23.501	
b) immobilizzazioni materiali	8.215	7.700	-515
d) svalut.ni crediti att. circolante	5.000	6.000	1.000
Oneri diversi di gestione	42.534	54.191	11.657
Totali	2.961.530	3.266.753	305.223

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Imposte correnti	71.264	3.861	75.125
Totali	71.264	3.861	75.125

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi agli amministratori come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	126.000	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a nuovo	140.250
Totale	140.250

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto BONETTO STEFANO FRANCESCO, in qualità di presidente del C.D.A., consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.