

HSERVIZI S.P.A.

Codice fiscale 03071180164 – Partita Iva 03071180164
Via privata Bernasconi, 13 - 24039 SOTTO IL MONTE GIOVANNI XXIII (BG)
Numero R.E.A. BG - 346940
Registro Imprese di BERGAMO n. 03071180164
Capitale Sociale Euro 29.223.448,00 i.v.

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2023

Signori Azionisti,

unitamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, redatto secondo quanto previsto dalla legislazione civilistica, sottoponiamo alla Vostra approvazione la presente relazione sulla gestione, con la quale intendiamo fornire le informazioni richieste dall'art. 2428 del codice civile.

Le informazioni prodotte consentono di avere un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della società e dell'andamento del risultato della gestione, nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, e contengono la descrizione dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta.

L'analisi, che si ritiene essere coerente con l'entità e la complessità degli affari della società, contiene altresì gli indicatori di risultato finanziari pertinenti all'attività specifica della società, comprese le informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Il bilancio viene presentato all'approvazione dell'assemblea degli azionisti nel maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio giusta delibera del Consiglio di Amministrazione n. 7bis del 29 gennaio 2024.

Situazione generale della società

La società, a capitale interamente pubblico, svolge la propria attività aziendale presso la sede di Sotto il Monte Giovanni XXIII (BG) operando nell'ambito dei seguenti servizi di pubblica utilità svolti prevalentemente a favore dei Comuni soci:

- produzione di energia da fonti rinnovabili,
- gestione del calore,
- gestione globale di immobili e impianti
- illuminazione pubblica,
- gestione di centri sportivi,
- servizi cimiteriali,

- gestione parcheggi pubblici,
- gestione pulizie.

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 presenta un risultato economico positivo di euro 135.172. =, contro un utile di euro 540.647. = nel 2022. È opportuno precisare che l'utile del precedente esercizio è stato caratterizzato da sopravvenienze attive ammontanti a euro 690.862. =, conseguite nel minore importo di euro 138.306. = nell'esercizio 2023.

Nel corso del 2023 non si sono verificati eventi straordinari. La gestione dei numerosi servizi, in conseguenza della sensibile diminuzione dei costi legati all'energia, ha registrato una corrispondente diminuzione complessiva del fatturato, il quale è passato da euro 9.103.387 nel 2022 a euro 7.945.871 nel 2023 (- 12,7%). I minori costi energetici sostenuti dall'azienda hanno pertanto comportato minore fatturazione ai Comuni.

In virtù del contenimento dei costi esterni operativi (in particolare le energie), il valore aggiunto è comunque aumentato sia in valore assoluto (+ 166mila euro) che in percentuale sul valore della produzione operativa (+ 6%).

Insieme al sostanziale mantenimento al livello 2022 del costo del lavoro, il maggior valore aggiunto ha consentito di portare al 4,3% del valore della produzione il margine operativo lordo (2,3% nel 2022), cresciuto di 135.000 euro. Infine, al rilevante costo rappresentato da ammortamenti e accantonamenti (€ 865.000) si sono contrapposti i proventi dell'area accessoria di € 858.000 (da affitti, sopravvenienze attive, rimborsi spese ecc.).

Ricordiamo ancora che il trasferimento della gestione del servizio idrico integrato alla società UNIACQUE SPA, avvenuto di fatto con decorrenza 16/11/2019, non è ancora stato formalizzato al 31/12/2023 in considerazione della mancata definizione dell'importo dovuto alla Vostra Società a titolo di valore residuo per le immobilizzazioni trasferite. Per tale motivo, fino al raggiungimento dell'accordo sono necessariamente mantenuti iscritti in bilancio i valori contabili alla data di trasferimento a UNIACQUE SPA dei beni strumentali oggetto di cessione e dei debiti per i mutui trasferiti, questi ultimi al netto delle rate nel frattempo pagate dalla stessa UNIACQUE SPA, nonché altre partite di dare e avere anch'esse da regolare fra le parti. Ai fini della redazione del bilancio, le immobilizzazioni trasferite a UNIACQUE SPA non sono state sottoposte ad ammortamento in quanto non facenti parte del ciclo economico della Vostra azienda.

L'organo amministrativo, attraverso gli assetti organizzativi, amministrativi e contabili di cui all'art. 2086 del c.c., ha effettuato le rilevazioni previste dall'art. 3 del D. Lgs 14/2019, ai commi 3 e 4.

Si ricorda infine che nella seduta del 28 giugno 2023 l'Assemblea dei Soci ha approvato il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022.

Situazione generale della società – Profilo economico

Come anticipato in premessa, l'esercizio si è chiuso al 31/12/2023 con un utile di euro 135.172, dopo aver eseguito ammortamenti e accantonamenti per euro

865.137 e contabilizzato imposte sul reddito di euro 52.170 con segno positivo per l'allocazione di imposte differite attive e passive.

Con riferimento ai dati economici aggregati, si propone di seguito il **Conto economico riclassificato a valore aggiunto** secondo il criterio della *pertinenza gestionale* per una puntuale valutazione dell'andamento aziendale.

Conto economico riclassificato a valore aggiunto

Descrizione	2023	2022	variazioni
Ricavi delle Vendite	7.945.872	9.103.387	- 1.157.515
Produzione Interna		2.429	- 2.429
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	7.945.872	9.105.816	- 1.159.944
Costi esterni operativi	- 5.291.087	- 6.617.441	1.326.354
VALORE AGGIUNTO	2.654.785	2.488.375	166.410
Costi del Personale Dipendente	- 2.310.844	- 2.279.375	- 31.469
MARGINE OPERATIVO LORDO	343.941	209.000	134.941
Ammortamenti e accantonamenti	- 865.137	- 925.165	60.028
RISULTATO OPERATIVO	- 521.196	- 716.165	194.969
Risultato dell'area accessoria	857.609	1.486.989	- 629.380
Risultato area finanziaria (escluso oneri finanziari)	2.708	4.514	- 1.806
EBIT INTEGRALE	339.121	775.338	- 436.217
Oneri finanziari	- 256.119	- 197.418	- 58.701
RISULTATO LORDO	83.002	577.920	- 494.918
Imposte sul reddito	52.170	- 37.273	89.443
RISULTATO NETTO	135.172	540.647	- 405.475

Riprendendo i valori del Conto economico sopra riportato e rapportandoli al valore della produzione operativa con il **metodo degli indici**, si evidenziano i seguenti andamenti dei principali indicatori:

Descrizione	2023	2022	variazioni
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	100,0	100,0	
VALORE AGGIUNTO	33,4	27,3	6,08
MARGINE OPERATIVO LORDO	4,3	2,3	2,03
RISULTATO OPERATIVO	- 6,6	- 7,9	1,31
EBIT INTEGRALE	4,3	8,5	- 4,25

RISULTATO LORDO	1,0	6,3	-	5,30
RISULTATO NETTO	1,70	5,94	-	4,24

Si forniscono di seguito alcuni **indicatori della redditività** idonei a dare una rappresentazione sintetica dell'andamento della situazione economica aziendale e della sua evoluzione.

indicatori della remunerazione periodica lorda e netta generata dall'azienda per la remunerazione del capitale proprio investito:

<u>R.O.E. lordo</u> (Return on Equity)	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Risultato lordo d'esercizio	83.002	577.920
Patrimonio netto	44.681.377	44.546.201
Indice	0,2%	1,3%

<u>R.O.E. netto</u> (Return on Equity)	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Risultato netto d'esercizio	135.172	540.647
Patrimonio netto	44.681.377	44.546.201
Indice	0,3%	1,2%

indicatore della remunerazione degli investimenti complessivamente necessari per la gestione caratteristica dell'impresa:

<u>R.O.I.</u> (Return on Investment)	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Reddito Operativo	- 521.196	- 716.165
Capitale Investito Operativo netto	49.720.105	50.611.486
Indice	-1,0%	-1,4%

indicatore del reddito operativo medio per ogni euro di fatturato:

R.O.S. (Return on Sales)	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Reddito Operativo	- 521.196	- 716.165
Ricavi delle vendite	7.945.872	9.103.387
Indice	-6,6%	-7,9%

Ricavi

I ricavi per vendite e servizi realizzati sono stati di euro 7.945.872, importo che pur segnalando un decremento del 12,7% rispetto ai volumi dell'anno precedente presenta margini di crescita in molti servizi oggetto dell'attività aziendale.

Costi

I costi di funzionamento divisi per natura sono così rappresentati:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>variazioni</u>
Consumi	2.116.621	3.968.960	- 1.852.339
Servizi	2.995.988	2.489.163	506.825
Godimento di beni di terzi	178.476	159.318	19.158
Costi per il personale	2.310.844	2.279.375	31.469
Ammortamenti e accantonamenti	865.137	925.165	- 60.028
Oneri diversi di gestione	108.901	256.236	- 147.335
Totale	8.575.967	10.078.217	- 1.502.250

I valori della tabella che precede riferiti al valore della produzione con il **metodo degli indici**, presentano le incidenze che seguono:

(in riferimento AL VALORE DELLA PRODUZIONE)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>variazioni</u>
Consumi	23,7	36,6	- 12,83
Servizi	33,6	22,9	10,67
Godimento di beni di terzi	2,0	1,5	0,53
Costi per il personale	25,9	21,0	4,92
Ammortamenti e accantonamenti	9,7	8,5	1,18
Oneri diversi di gestione	1,2	2,4	- 1,14
Totale	96,2	92,9	3,3

Situazione generale della società – Profilo patrimoniale

Per quanto riguarda i dati patrimoniali, si riporta di seguito lo **stato patrimoniale riclassificato secondo lo schema operativo** e confrontato con quello dell'esercizio precedente:

descrizione		2023	2022	variazione
Crediti commerciali		4.961.268	5.303.921	
Rimanenze		-	-	
Debiti commerciali		- 4.407.807	- 4.896.656	
Capitale circolante netto commerciale (A)		553.461	407.265	146.196
Altre attività a breve non finanziarie		2.669.663	3.248.429	
Altre passività a breve non finanziarie		- 15.064.781	- 14.502.973	
Capitale circolante netto non commerciale (B)		- 12.395.118	- 11.254.544	- 1.140.574
Capitale circolante netto (C)		- 11.841.657	- 10.847.279	- 994.378
Immobilizzazioni immateriali nette		4.638.327	4.338.202	
Immobilizzazioni materiali nette		60.703.589	60.979.489	
TFR		- 638.107	- 665.514	
Fondi rischi ed oneri		- 1.074.547	- 1.085.766	
Capitale fisso netto (D)		63.629.262	63.566.411	62.851
CAPITALE INVESTITO NETTO (C+D)		51.787.605	52.719.132	- 931.527
<i>copertura del capitale investito (fonti)</i>				
Posizione finanziaria netta a breve (- disponibilità; + indebitamento)	(E)	1.546.426	1.947.243	
Posizione finanziaria netta a m/l (- disponibilità; + indebitamento)	(F)	5.559.802	6.225.688	
Totale posizione finanziaria netta (G)		7.106.228	8.172.931	- 1.066.703
Patrimonio netto (H)		44.681.377	44.546.201	135.176
CAPITALE INVESTITO NETTO (G+H)		51.787.605	52.719.132	- 931.527

Al 31/12/2023 il capitale investito netto si è decrementato di € 931.527, dovuto sostanzialmente alla diminuzione del capitale circolante netto.

Sotto il profilo finanziario la copertura del capitale investito netto di € 51.787.605 è data per l'86,3% dai mezzi propri (€ 44.681.377) contro il rapporto dell'84,5% dell'anno precedente.

Situazione finanziaria

Per la gestione della finanza e della tesoreria, la società segue procedure ispirate a criteri di prudenza e di rischio limitato nella scelta delle operazioni di

finanziamento ovvero di investimento, evitando in modo radicale di porre in essere operazioni di tipo speculativo.

La **posizione finanziaria complessiva** della società risulta dal prospetto che segue.

Prospetto della posizione finanziaria netta a fine esercizio:

	2023	2022	variazione
Casse e banche attive	63.914	68.518	
Banche passive a breve	- 304.703	- 673.229	
Immobilizzazioni finanziarie a lungo	138.600	138.600	
Crediti finanziari a lungo	24.045	1.004.248	
Quota capitale mutui a lungo	- 5.722.447	- 7.368.536	
Quota capitale mutui a breve	- 1.040.879	- 1.122.532	
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA A BREVE	- 1.546.426	- 1.947.243	400.817
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA A LUNGO	- 5.559.802	- 6.225.688	665.886
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA FINALE disponibilità / (indebitamento)	- 7.106.228	- 8.172.931	1.066.703

Rispetto al 2022, a fine esercizio la posizione finanziaria netta totale presenta una contrazione complessiva dell'indebitamento pari a € 1.066.703, con la diminuzione sia dell'indebitamento di breve termine (per € 400.817) sia dei debiti di medio/lungo periodo (per € 665.886).

L'andamento netto di proventi e oneri finanziari è illustrato dal seguente prospetto:

	2023	2022	variazione
Proventi finanziari	2.708	4.514	- 1.806
Oneri finanziari	- 256.119	- 197.418	- 58.701
Totale	- 253.411	- 192.904	60.507
INCIDENZA SUL VALORE PRODUZIONE OPERATIVA (al lordo dei proventi finanziari)	3,2%	2,2%	1,1%

L'utilizzo del credito bancario ha comportato nel periodo il sostenimento di oneri finanziari per euro 253.411, con l'aumento di 60.507 euro rispetto al precedente esercizio (197.418 euro) dovuto all'alto livello raggiunto dai tassi.

In termini relativi, in seguito alla diminuzione del fatturato la misura degli oneri finanziari bancari rapportati al valore della produzione operativa del Conto economico sopra esposto è risultata pari al 3,2% contro il 2,2 % nel 2022.

L'andamento finanziario sopra descritto trova conferma nei valori espressi nelle tabelle sottostanti, in cui sono riportati gli indici di bilancio riguardanti sia le **modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine** (1), sia la **composizione**

delle fonti di finanziamento (2), confrontati con gli stessi indici relativi all'anno precedente.

(1) modalità di finanziamento degli impieghi a m/l termine

MARGINE DI STRUTTURA PRIMARIO	2023	2022
Patrimonio netto	44.681.377	44.546.201
Attività immobilizzate	65.645.245	66.811.483
Attività immobilizzate	65.645.245	66.811.483
Margine di struttura primario	- 20.963.868	- 22.265.282
Quoziente primario di struttura	0,7	0,7

L'indice indica quanta parte delle immobilizzazioni è finanziata con il capitale proprio. Poiché l'attivo immobilizzato deve essere finanziato dalle passività consolidate e dal patrimonio netto, evidenzia il fabbisogno eventuale di passività consolidate.

MARGINE DI STRUTTURA SECONDARIO	2023	2022
Patrimonio netto + Passività consolidate	64.399.729	65.358.481
Attività immobilizzate	65.645.245	66.811.483
Margine di struttura secondario	- 1.245.516	- 1.453.002
Quoziente secondario di struttura	1,0	1,0

L'indice indica quanta parte degli investimenti sono finanziati con fonti a lunga scadenza (tanto più il valore dell'indice supera 1, tanto maggiore è la solidità).

(2) composizione delle fonti di finanziamento

QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO COMPLESSIVO	2023	2022
Passività consolidate e correnti	28.518.029	30.535.206
Patrimonio netto	44.681.377	44.546.201
indice	0,6	0,7

QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO FINANZIARIO	2023	2022
Passività da finanziamenti	7.318.029	9.384.297
Patrimonio netto	44.681.377	44.546.201
indice	0,2	0,2

Questi indici sono l'espressione:

- della solidità dell'azienda in termini di rapporto tra il capitale di terzi utilizzato nella gestione e il capitale proprio investito (più l'indice tende a zero, più l'azienda è solida)
- della percentuale di dipendenza dell'azienda dai terzi finanziatori.

Informazioni puntuali per valutare la situazione finanziaria della società (comprese liquidità e solvibilità) sono fornite anche dal rendiconto finanziario in calce al bilancio dell'esercizio, a cui si rimanda.

In ottemperanza al disposto degli artt. 2423 e 2425-ter del codice civile, il bilancio d'esercizio comprende infatti il rendiconto finanziario nel quale sono presentate le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nel corso dell'esercizio corrente e dell'esercizio precedente. In particolare, fornisce informazioni su:

- disponibilità liquide rispettivamente prodotte e assorbite dall'attività operativa, di investimento e di finanziamento;
- modalità di impiego e copertura delle disponibilità liquide;
- capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- capacità di autofinanziamento della società.

Strumenti finanziari

Non sono stati stipulati contratti relativi a strumenti finanziari.

Informazioni sui principali rischi ed incertezze

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, si illustra di seguito l'eventuale esistenza di eventi atti a produrre effetti negativi in ordine al perseguimento degli obiettivi aziendali e che possono ostacolare la creazione di valore.

I rischi presi in esame sono analizzati distinguendo quelli finanziari da quelli non finanziari, ed anche in base alla fonte di provenienza del rischio stesso.

I rischi così classificati vengono ricondotti in due macro-categorie: rischi di fonte interna e rischi di fonte esterna, a seconda che siano insiti nelle caratteristiche e nell'articolazione dei processi interni di gestione aziendale ovvero derivino da circostanze esterne.

a) Rischi finanziari

- Rischio di credito

In considerazione della costante attenzione prestata in sede di valutazione della bontà dei crediti e delle appostazioni di bilancio, si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una elevata qualità creditizia.

Il rischio di credito è ripartito su un'ampia platea di utenti di attività diverse, soggetti a costante monitoraggio con riguardo alla solvibilità e alla regolarità nel pagamento dei corrispettivi.

Non sussistono pertanto attività ritenute di dubbia recuperabilità in misura eccedente lo stanziamento rappresentato dal fondo svalutazione crediti.

- Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità è costantemente monitorato con un'attenta politica di gestione dei mezzi monetari.

Si segnala che:

- non sono utilizzati particolari strumenti di indebitamento per far fronte alle esigenze di liquidità;
- la società non possiede attività finanziarie aventi natura speculativa;
- la società gode di affidamenti di cassa presso istituti di credito sufficienti per soddisfare le necessità correnti;
- esistono differenti fonti di finanziamento;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

- Rischio di tasso di interesse

Il rischio cui è esposta la società è originato in massima parte dalla variabilità dei tassi sui debiti finanziari a medio termine. Tale rischio è gestito tramite scrupolosa osservazione dell'andamento dei tassi, anche ai fini di eventuali rinegoziazioni dei finanziamenti.

b) Rischi non finanziari

- Rischio di mercato

In considerazione delle attività svolte, la società non è esposta a particolari rischi di mercato.

- Rischio normativo

La struttura societaria e le modalità operative utilizzate corrispondono in modo adeguato alle norme vigenti in materia di svolgimento di attività di pubblico servizio.

Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente, così come non sono state inflitte sanzioni o pene per reati o danni ambientali.

L'azienda è costantemente impegnata nel miglioramento continuo dello standard ambientale dei servizi svolti; anche nel corso dell'esercizio 2023 la direzione aziendale si è concretamente impegnata per ridurre al minimo le possibili fonti di inquinamento.

Informazioni relative alle relazioni con il personale

I rapporti con il personale dipendente sono improntati alla costante collaborazione con la dirigenza..

L'azienda svolge con attenzione e con apporti esterni i compiti di formazione del personale sia in materia di sicurezza sul posto di lavoro, sia per l'addestramento

alle funzioni assegnate ai singoli dipendenti. In particolare, dall'insorgere della pandemia si sono applicate e approfondite tutte le procedure di salvaguardia necessarie, anche con l'approntamento laddove opportuno di barriere fisiche di protezione del personale e con la fornitura dei prescritti dispositivi di protezione individuale.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati significativi infortuni sul lavoro e non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali per dipendenti o ex dipendenti.

Viene data puntuale applicazione al programma sanitario di medicina del lavoro, con l'esecuzione di accertamenti specifici rivolti in particolare al personale soggetto a sorveglianza sanitaria obbligatoria.

La società, in collaborazione con i rappresentanti per la sicurezza, il medico competente ed il responsabile del servizio di prevenzione e protezione, ha attivato le iniziative necessarie al fine di rispettare le normative vigenti in materia di sicurezza e salute dei lavoratori nello svolgimento della loro attività, in conforme aderenza alla politica aziendale adottata in tema di responsabilità sociale, qualità e ambiente.

Tramite il servizio interno di prevenzione e protezione e del supporto di consulenze esterne, l'azienda ha provveduto ad effettuare una costante attività di riesame ed aggiornamento del documento di valutazione dei rischi e di realizzazione dell'analisi relativa allo stress da lavoro correlato.

L'attività interna di verifica negli ambienti di lavoro ha permesso di monitorare la rispondenza ai requisiti di sicurezza previsti dalle normative vigenti e di verificare lo stato di attuazione degli interventi programmati nonché di controllare il rispetto, da parte del personale, delle procedure di sicurezza adottate ai fini della sicurezza e della salute durante il lavoro.

Situazione fiscale della società

La situazione fiscale della Società è regolare. Si è proceduto nei termini previsti al pagamento di imposte e tasse a carico dell'esercizio precedente e non vi sono importi ancora dovuti all'erario per annualità pregresse.

Gli stanziamenti appostati in bilancio alla chiusura dell'esercizio sono congrui rispetto al debito tributario emergente dalla dichiarazione dei redditi.

Per quanto riguarda la fiscalità differita attiva e passiva rinviando a quanto dettagliatamente indicato nella Nota Integrativa.

Non vi sono pendenze di natura contenziosa.

Precisiamo inoltre che tutti gli obblighi tributari derivanti da I.V.A., ritenute d'acconto, gestione del personale ecc. sono stati assolti nei termini e per gli importi dovuti.

Investimenti

Gli investimenti in beni strumentali materiali e immateriali ammortizzabili effettuati nell'anno 2023 ammontano a complessivi euro 874.363, suddivisi nel modo che segue:

	2023	2022
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
Oneri pluriennali da ammortizzare	807.089	238.200
	807.089	238.200
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
Altri beni	52.264	47.618
	67.274	47.618
Totale	874.363	285.818

Attività di ricerca e sviluppo

La società non ha condotto particolari attività di ricerca e sviluppo.

Quote proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede e non ha acquistato e/o alienato azioni proprie, neppure per interposta persona fisica o giuridica, nel corso dell'esercizio.

La società partecipa nella misura dello 0,2424% al capitale sociale della propria controllante UNICA SERVIZI S.P.A.

La quota di partecipazione è costituita da n. 118.000 azioni del valore nominale di 1 euro ciascuna.

I rapporti commerciali intrattenuti nell'esercizio con la controllante Unica Servizi S.p.A. nonché con la società UNICA SPORT SSD a RL, controllata dalla controllante, hanno riguardato operazioni svolte a normali condizioni di mercato.

I rapporti intervenuti nell'anno sono evidenziati nel prospetto che segue:

	(controllante)	(controllata dalla controllante)
	UNICA SERVIZI SPA	UNICA SPORT SSD A RL
CREDITI		
crediti finanziari	15.000	
crediti commerciali	414	229.438

altri crediti		
totale	15.414	229.438
DEBITI		
debiti finanziari		1.383.000
debiti commerciali	11.166	75.449
altri debiti		593.104
totale	11.166	2.051.553
COSTI		
per acquisti		
per servizi		
altri	10.794	
oneri finanziari		
totale	10.794	-
RICAVI		
per vendite		
per servizi		389.044
altri ricavi	25.674	
proventi finanziari		
totale	25.674	389.044

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono particolari fatti di rilievo da segnalare. Nel corso dei primi mesi l'attività è proseguita regolarmente, e la posizione finanziaria ed economica non è tale da destare preoccupazioni e/o dubbi riguardo alla continuità dell'impresa.

Evoluzione prevedibile della gestione

In considerazione della continua assunzione di nuovi servizi, la Società è in crescita continua; nei prossimi anni si prevede pertanto di poter incrementare ulteriormente l'attività in molteplici settori, soprattutto in quelli legati al Suap e alle attività sportive, grazie alla fattiva collaborazione con Unica Sport Srl.

Conclusioni

Ringraziandovi per la fiducia accordataci ed assicurando il nostro massimo impegno per garantire un positivo futuro alla Società, Vi invitiamo ad approvare il bilancio al 31/12/2023 così come sottopostovi.

Sotto il Monte Giovanni XXIII, 19 giugno 2024

p/ il Consiglio di Amministrazione
l' Amministratore delegato
Marco Donadoni