UNICA SERVIZI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PRIVATA BERNASCONI 13 24039 SOTTO IL MONTE GIOVANNI XXIII (BG)
Codice Fiscale	03438660163
Numero Rea	BG 378765
P.I.	03438660163
Capitale Sociale Euro	48.679.812 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività delle società di partecipazione (holding) (64.20.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	UNICA SERVIZI SPA
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	4.000	4.000
7) altre	16.116	18.130
Totale immobilizzazioni immateriali	20.116	22.130
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	-	109
Totale immobilizzazioni materiali	-	109
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	49.429.812	49.429.812
d-bis) altre imprese	584.407	584.407
Totale partecipazioni	50.014.219	50.014.219
Totale immobilizzazioni finanziarie	50.014.219	50.014.219
Totale immobilizzazioni (B)	50.034.335	50.036.458
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.463	44.031
Totale crediti verso clienti	35.463	44.031
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	399.414	399.041
Totale crediti verso imprese controllate	399.414	399.041
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.824	8.510
Totale crediti tributari	12.824	8.510
5-ter) imposte anticipate	13.806	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.165	20
Totale crediti verso altri	1.165	20
Totale crediti	462.672	451.602
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	32.181	1.002.864
3) danaro e valori in cassa	138	154
Totale disponibilità liquide	32.319	1.003.018
Totale attivo circolante (C)	494.991	1.454.620
D) Ratei e risconti	1.499	1.111
Totale attivo	50.530.825	51.492.189
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	48.679.812	48.679.812
IV - Riserva legale	17.367	16.801
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	211.449	200.691
Varie altre riserve	1.561.654	1.561.653

Totale altre riserve	1.773.103	1.762.344
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	15.034	11.324
Totale patrimonio netto	50.485.316	50.470.281
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	8.000	8.000
Totale fondi per rischi ed oneri	8.000	8.000
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.997	11.617
Totale debiti verso fornitori	15.997	11.617
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.801	674
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.000	1.000.000
Totale debiti verso imprese controllate	20.801	1.000.674
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	259
Totale debiti tributari	-	259
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	197	346
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	197	346
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	514	1.012
Totale altri debiti	514	1.012
Totale debiti	37.509	1.013.908
Totale passivo	50.530.825	51.492.189

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	20.929	24.899
Totale altri ricavi e proventi	20.929	24.899
Totale valore della produzione	20.929	24.899
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	30	-
7) per servizi	75.923	61.361
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.014	2.314
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	109	218
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.123	2.532
14) oneri diversi di gestione	5.137	1.573
Totale costi della produzione	83.213	65.466
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(62.284)	(40.567)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	63.454	41.698
Totale proventi da partecipazioni	63.454	41.698
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	60	8
Totale proventi diversi dai precedenti	60	8
Totale altri proventi finanziari	60	8
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2	100
Totale interessi e altri oneri finanziari	2	100
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	63.512	41.606
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.228	1.039
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	6.505
imposte differite e anticipate	(13.806)	(16.790)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(13.806)	(10.285)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	15.034	11.324

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	15.034	11.324
Imposte sul reddito	(13.806)	(10.285)
Interessi passivi/(attivi)	(58)	92
(Dividendi)	(63.454)	(41.698)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(62.284)	(40.567)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.123	2.532
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.123	2.532
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(60.161)	(38.035)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	8.195	45.329
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	9.508	(2.857)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(388)	(435)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	93
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	138	16.687
Totale variazioni del capitale circolante netto	17.453	58.817
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(42.708)	20.782
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	58	(185)
(Imposte sul reddito pagate)	(6.503)	(6.899)
Dividendi incassati	63.454	41.698
(Utilizzo dei fondi)	-	(16.790)
Totale altre rettifiche	57.009	17.824
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	14.301	38.606
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(24.144)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	(24.144)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(985.000)	(65.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(985.000)	(65.000)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(970.699)	(50.538)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.002.864	1.053.402
Danaro e valori in cassa	154	154
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.003.018	1.053.556
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	32.181	1.002.864
Danaro e valori in cassa	138	154
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	32.319	1.003.018

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 sottoposto al Vostro esame assieme alla presente Nota integrativa, che ne costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1 C.C., evidenzia un utile di euro 15.034= a fronte di un utile di euro 11.324= dell'esercizio precedente.

Il progetto di bilancio, redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio, è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Nella sua redazione sono stati utilizzati i principi e i criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice civile, in linea con quelli predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano stati giudicati irrilevanti al fine della rappresentanza veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria, gli stessi non sono stati adottati e il loro mancato rispetto è evidenziato nel prosieguo della nota integrativa.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modifiche e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti della tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423, c.2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio. Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta:

ð secondo prudenza. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

ð nella prospettiva della continuazione dell'attività, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;

- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- la valutazione delle componenti di bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "costanza nei criteri di valutazione", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente;
- la rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della comparabilità nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della neutralità del redattore.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt.2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

La Nota integrativa, redatta in conformità agli artt.2427 e 2427-bis del Codice Civile e alle altre norme del Codice Civile diverse dalle precedenti, nonché in conformità e specifiche norme di legge diverse dalle suddette, contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificatamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del Codice Civile. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di contabilità (OIC).

ATTIVO IMMOBILIZZATO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, ivi inclusi gli oneri accessori e i costi ad esse direttamente imputabili. Nello specifico si tratta di altri costi ad utilità pluriennale che sono sistematicamente ammortizzati per quote annuali costanti. Le quote di ammortamento sono state calcolate sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Nello Stato Patrimoniale il valore delle Immobilizzazioni Immateriali è esposto al netto degli ammortamenti complessivi e delle eventuali svalutazioni.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate per quote annuali costanti. Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate considerato l'utilizzo, la destinazione e la durata economico/tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote di seguito riportate per singole categorie di cespiti, ridotte alla metà nel primo esercizio di acquisizione dei beni:

Descrizione	Coefficienti
Attrezzatura varia	10%

Nel caso in cui, per alcuni beni, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, detti beni vengono corrispondentemente svalutati; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione stessa, è ripristinato il valore originario.

I costi di manutenzione e riparazione aventi efficacia conservativa influenzano integralmente il c /economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi carattere incrementativo sono capitalizzate in quanto aumentano la durata della vita utile dei cespiti ai quali si riferiscono.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni aventi natura di immobilizzazioni finanziarie sono valutate con il criterio del costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente maggiorato delle rivalutazioni operate in base a specifiche disposizioni di legge e segnalate nella presente nota integrativa.

Nel costo di acquisto o di sottoscrizione sono computati anche i costi accessori, i versamenti in conto capitale e le successive sottoscrizioni di aumento di capitale sociale delle imprese partecipate. Il costo viene ridotto in caso di perdite durevoli di valore; il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi qualora vengano meno i motivi della svalutazione effettuata.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

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

L'ammontare del fondo - ove esistente - è commisurato all'entità del rischio di mancato incasso stimato in base all'esperienza del passato, nonché alla presenza di crediti in sofferenza.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi

In osservanza del principio della competenza temporale ed economica, e di correlazione dei costi e dei ricavi:

- nella voce Ratei è stata iscritta la parte di pertinenza dell'esercizio di quei proventi che sono comuni a due o più esercizi.
- nella voce Risconti è stata iscritta la parte di pertinenza degli esercizi futuri delle spese comuni a due o più esercizi.

P A S S I V O

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati l'importo o la data di sopravvenienza.

In particolare, nel bilancio risulta un fondo per rischi e oneri di euro 8.000 assegnato alla Società in qualità di beneficiaria in sede di scissione di ramo aziendale della società UNICA SPORT SSD SRL.

Debiti

Il novellato articolo 2426, co. 1, n. 8 C.C. prescrive che i debiti sorti nell'esercizio siano rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato può tuttavia non essere applicato ai debiti quando gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base al valore nominale.

Verificato che l'applicazione di detto criterio non ha effetti rilevanti rispetto all'iscrizione dei debiti al volare nominale, gli stessi sono iscritti al valore nominale.

ALTRI CRITERI DI VALUTAZIONE

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

Imposte sul reddito dell'esercizio

L'onere per imposte sul reddito di competenza dell'esercizio è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite attive e passive vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare, le imposte differite attive (o anticipate) sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite passive, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Nella presente sezione della nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C., il commento alle voci che compongono l'attivo dello stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

	Costi di sviluppo	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	39.400	4.000	20.144	63.544
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.400	-	2.014	41.414
Valore di bilancio	-	4.000	18.130	22.130
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	-	2.014	2.014
Totale variazioni	-	-	(2.014)	(2.014)
Valore di fine esercizio				
Costo	39.400	4.000	20.145	63.545
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.400	-	4.029	43.429
Valore di bilancio	-	4.000	16.116	20.116

Immobilizzazioni materiali

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

Le spese di manutenzione e di riparazione sono imputate al conto economico nell'esercizio di sostenimento, ad eccezione di quelle che incrementano la vita utile dei cespiti, che vengono capitalizzate.

I criteri di ammortamento ed i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato risulti una perdita di

durevole valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.179	2.179
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.070	2.070
Valore di bilancio	109	109
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	109	109
Totale variazioni	(109)	(109)
Valore di fine esercizio		
Costo	2.179	2.179
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.179	2.179

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcuna operazione di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
50.014.219	50.014.219	

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

- Le partecipazioni sono valutate con il criterio del costo di acquisto e ammontano a euro 50.014.219, invariate rispetto all'anno precedente.

L'importo di euro 20.000 riguarda la quota di partecipazione al Contratto di Rete di Unica Point.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	49.429.812	584.407	50.014.219
Valore di bilancio	49.429.812	584.407	50.014.219
Valore di fine esercizio			
Costo	49.429.812	584.407	50.014.219
Valore di bilancio	49.429.812	584.407	50.014.219

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
HSERVIZI SPA	Sotto il Monte Giovanni XXIII	03071180164	29.223.448	540.647	44.546.201	20.620.065	70,56%	43.476.939
UNICA SPORT SSD A R.L.	Sotto il Monte Giovanni XXIII	02561600160	360.000	904	1.603.476	360.000	100,00%	5.952.873
Totale								49.429.812

Le partecipazioni nelle società controllate HServizi Spa e Unica Sport SSD a RL sono iscritte in bilancio ad un valore superiore rispetto alla corrispondente frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato. Il differenziale di valore risultante è ampiamente giustificato in ragione dei plusvalori latenti presenti nei patrimoni delle partecipate.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni con l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	584.407

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Contratto di rete UNICA POINT	20.000
ANITA SRL	113.850
G.ECO SRL	323.000

Descrizione	Valore contabile
SABB SPA	127.557
Totale	584.407

Attivo circolante

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato Patrimoniale:

I - Rimanenze

II - Crediti

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

IV - Disponibilità liquide

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 eventualmente iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare dei 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 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	44.031	(8.568)	35.463	35.463
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	399.041	373	399.414	399.414
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.510	4.314	12.824	12.824
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	13.806	13.806	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20	1.145	1.165	1.165
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	451.602	11.070	462.672	448.866

L'importo complessivo dei crediti di euro 462.672 risulta così composto.

1) Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo:

Descrizione	Importo
Crediti per fatture emesse	16.345
Crediti per fatture da emettere	19.118
Totale	35.463

2) Crediti verso imprese controllate:

Presentano un incremento di euro 373 passando da euro 399.041 (31/12/2022) ad euro 399.414 (31/12/2023) e riguardano crediti vantati nei confronti di HServizi SPA e UNICA SPORT SSD a RL.

5-bis) Crediti tributari:

Descrizione	Importo
Credito verso l'Erario per Ires	6.503
Credito verso l'Erario per Iva	6.320
Credito verso l'Erario per ritenute	1
Totale	12.824

Imposte Anticipate

Nella voce C.II 3) dell'attivo di Stato Patrimoniale risulta imputato l'ammontare delle cosiddette imposte anticipate" (imposte differite attive) pari a euro 13.806=, sulla base di quanto disposto dal documento 25 dei Principi Contabili Nazionali.

Si tratta delle imposte connesse alla perdita fiscale sostenuta nel 2023, il cui utilizzo in diminuzione del reddito imponibile dei prossimi periodi di imposta risulta ragionevolmente certo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	35.463	35.463
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	399.414	399.414
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.824	12.824
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	13.806	13.806
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.165	1.165
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	462.672	462.672

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni con obbligo di retrocessione a termine (pronti contro termine) le cui attività sono iscritte nel bilancio del venditore

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
32.319	1.003.018	(970.699)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.002.864	(970.683)	32.181
Denaro e altri valori in cassa	154	(16)	138
Totale disponibilità liquide	1.003.018	(970.699)	32.319

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.499	1.111	388

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.111	388	1.499
Totale ratei e risconti attivi	1.111	388	1.499

I risconti attivi riguardano canoni di pubblicità, assistenza software e licenze e sono così suddivisi:

Descrizione	Importo
Assicurazioni	875
Pubblicità	118
Canoni di assistenza e licenze	506
Totale	**1.499**

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	48.679.812	-	-		48.679.812
Riserva legale	16.801	566	-		17.367
Altre riserve					
Riserva straordinaria	200.691	10.758	-		211.449
Varie altre riserve	1.561.653	1	-		1.561.654
Totale altre riserve	1.762.344	10.759	-		1.773.103
Utile (perdita) dell'esercizio	11.324	-	11.324	15.034	15.034
Totale patrimonio netto	50.470.281	11.325	11.324	15.034	50.485.316

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nel seguente prospetto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	48.679.812	Capitale sociale	B	-
Riserva legale	17.367	Riserva di utili	A,B	16.801
Altre riserve				
Riserva straordinaria	211.449	Riserva di utili	A,B,C,D	211.449
Varie altre riserve	1.561.654			1.561.654
Totale altre riserve	1.773.103			1.773.103
Totale	50.470.282			1.789.904
Quota non distribuibile				16.801
Residua quota distribuibile				1.773.103

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
Riserva di scissione	1.561.654	Riserva di utili	A, B, C, D	1.561.654		

Fondi per rischi e oneri

Il fondo non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente ed è relativo all'operazione di scissione avvenuta nel corso del 2022 che ha comportato il conferimento di un fondo rischi ed oneri di pari importo da parte della società scissa Unica Sport SSD a RL.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
37.509	1.013.908	(976.399)

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	11.617	4.380	15.997	15.997	-
Debiti verso imprese controllate	1.000.674	(979.873)	20.801	5.801	15.000
Debiti tributari	259	(259)	-	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	346	(149)	197	197	-
Altri debiti	1.012	(498)	514	514	-
Totale debiti	1.013.908	(976.399)	37.509	22.509	15.000

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	15.997	15.997
Debiti verso imprese controllate	20.801	20.801
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	197	197
Altri debiti	514	514
Debiti	37.509	37.509

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti con durate superiore ai cinque anni o assistiti da garanzie reali sui beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	15.997	15.997
Debiti verso imprese controllate	20.801	20.801
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	197	197
Altri debiti	514	514
Totale debiti	37.509	37.509

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono alla data di chiusura dell'esercizio operazioni con obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamenti presso i propri soci.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
20.929	24.899	(3.970)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la loro composizione:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Altri ricavi e proventi	20.929	24.899	(3.970)
Totale	**20.929**	**24.899**	**(3.970)**

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
83.213	65.466	17.747

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Servizi	75.923	61.361	14.562
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.014	2.314	(300)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	109	218	(109)
Oneri diversi di gestione	5.137	1.573	3.564
Totale	**83.213**	**65.466**	**17.747**

COSTI PER SERVIZI

I costi per servizi presentano un incremento di euro 14.562 passando da euro 61.361 (31/12/2022) a euro 75.923 (31/12/2023). In dettaglio, i costi sono stati sostenuti come segue:

Descrizione	Importo
Costi gestione calore Unica Point	20.206
Compensi agli amministratori	13.275
Oneri sociali INPS amministratori	2.158
Compenso Consiglio di Sorveglianza e Revisore	8.247
Commissioni e spese bancarie per servizi	395
Assicurazioni	3.191
Consulenze amministrative	5.307
Canoni di manutenzione	584
Oneri e spese diverse	22.560
Totale	75.923

AMMORTAMENTI BENI IMMATERIALI E MATERIALI

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali subiscono un decremento di euro 300, passando da euro 2.314 (31/12/2022) a euro 2.014.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali subiscono un decremento di euro 109.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri diversi di gestione presentano un incremento di euro 3.564 passando da euro 1.573 (31/12/2022) a euro 5.137 (31/12/2023).

Tale voce residuale accoglie componenti negativi di reddito che non trovano collocazione specifica tra le voci precedenti.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione, composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Altre
Dividendi	63.454

Descrizione	Altre
	63.454

I dividendi sono stati distribuiti dalla società partecipata ANITA SPA.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	2
Totale	2

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

In questa voce si rilevano i tributi diretti di competenza dell'esercizio in commento

Imposte dirette

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- le imposte correnti da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio o in esercizi precedenti.

Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive

Le norme in materia di IRES e di IRAP prevedono che il reddito imponibile sia determinato apportando al risultato economico espresso dal Conto economico dell'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri fiscali di determinazione del reddito tassato. Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra possono generare differenze, con la conseguenza che l'ammontare delle imposte dovute determinato in sede di dichiarazione dei redditi può non coincidere con l'ammontare delle imposte sul reddito di competenza dell'esercizio.
In applicazione dei suddetti principi sono iscritte in bilancio le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sono dovute con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate) e quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio, saranno dovute solo in esercizi futuri (imposte differite).

La fiscalità differita è stata conteggiata sulla base delle aliquote fiscali che si prevede saranno applicabili in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno. Tali aliquote sono quelle previste dalla normativa fiscale in vigore alla data di riferimento del presente bilancio.

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

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

1. Imposte correnti	
2. Variazione per imposte anticipate	13.806
3. Variazione per imposte differite	
4. Imposte sul reddito dell'esercizio	13.806

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Perdita fiscale	57.524	57.524	24,00%	13.806

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Aliquota fiscale
Perdite fiscali				
dell'esercizio	57.524			
Totale perdite fiscali	57.524			
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	57.524	24,00%	13.806	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	13.275	4.680

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.567
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.567

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale di euro 48.679.812 è diviso in n. 48.679.812 azioni ordinarie, ciascuna delle quali ammonta a nominali euro 1,00.

Nessuna variazione al capitale sociale è intervenuta nell'esercizio.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del comma 1 nr. 6 dell'articolo 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

Non si segnalano particolari fatti di rilievo.

L'attività prosegue regolarmente e la posizione finanziaria ed economica non è tale da destare preoccupazioni e/o dubbi riguardo alla continuità dell'impresa in considerazione della liquidità disponibile, delle contenute dimensioni della struttura operativa e dei conseguenti costi fissi di importo limitato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di Gestione propone di destinare l'utile dell'esercizio pari a euro 15.034,37 come segue:

- il 5% pari ad euro 751,72 al fondo riserva legale;
- la parte residua di euro 14.282,65 al fondo riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce 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.

Si rimane a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

*** *** ***

Sotto il Monte Giovanni XXIII, 24 maggio 2024

Il Presidente del Consiglio di Gestione

Stefano Remondini