

VILLA PASINETTI SRL

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

| Dati Anagrafici | |
|---|-----------------------------------|
| Sede in | Trevignano |
| Codice Fiscale | 04305730261 |
| Numero Rea | TREVISO - BELLUNO |
| P.I. | 04305730261 |
| Capitale Sociale Euro | 30.000,00 i.v. |
| Forma Giuridica | Società a responsabilità limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 873000 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con Socio Unico | sì |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | sì |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | COMUNE DI TREVIGNANO |
| Appartenenza a un gruppo | no |
| Denominazione della società capogruppo | |
| Paese della capogruppo | |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | |

| STATO PATRIMONIALE ATTIVO | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | 0 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 21.882 | 44.208 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 304.882 | 326.231 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 1.000.000 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.326.764 | 370.439 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I - Rimanenze | 1.781 | 1.113 |
| II - Crediti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 31.927 | 28.591 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 22 | 22 |
| Totale crediti (II) | 31.949 | 28.613 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 318.335 | 1.154.846 |
| Totale attivo circolante (C) | 352.065 | 1.184.572 |
| D) RATEI E RISCONTI | 10.753 | 991 |
| TOTALE ATTIVO | 1.689.582 | 1.556.002 |
| STATO PATRIMONIALE PASSIVO | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I - Capitale | 30.000 | 30.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 6.000 | 6.000 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 1.428.461 | 1.278.476 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 90.954 | 149.986 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto (A) | 1.555.415 | 1.464.462 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 0 | 0 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 28.998 | 23.472 |
| D) DEBITI | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 98.515 | 61.755 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.640 | 0 |
| Totale debiti (D) | 101.155 | 61.755 |
| E) RATEI E RISCONTI | 4.014 | 6.313 |
| TOTALE PASSIVO | 1.689.582 | 1.556.002 |
| CONTO ECONOMICO | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 923.554 | 847.509 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| Contributi in conto esercizio | 1.460 | 0 |
| Altri | 11.950 | 6.714 |
| Totale altri ricavi e proventi | 13.410 | 6.714 |

| | | |
|--|---------|---------|
| Totale valore della produzione | 936.964 | 854.223 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 100.105 | 72.102 |
| 7) Per servizi | 436.256 | 354.738 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 84.000 | 84.000 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 96.508 | 45.243 |
| b) oneri sociali | 30.632 | 14.411 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 5.604 | 4.916 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 5.604 | 4.916 |
| Totale costi per il personale | 132.744 | 64.570 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 47.315 | 52.895 |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 22.325 | 26.675 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 24.990 | 26.220 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 47.315 | 52.895 |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (668) | 662 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 6.092 | 6.614 |
| Totale costi della produzione | 805.844 | 635.581 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 131.120 | 218.642 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | | |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 8.833 | 0 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 8.833 | 0 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 3.282 | 0 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 3.282 | 0 |
| Totale altri proventi finanziari | 12.115 | 0 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 1.169 | 697 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 1.169 | 697 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis) | 10.946 | (697) |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE.: | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D) (18-19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | 142.066 | 217.945 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| Imposte correnti | 51.112 | 67.959 |
| Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 51.112 | 67.959 |
| 21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 90.954 | 149.986 |

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023
redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

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

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

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 ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

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

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

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

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico

funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

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

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

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

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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

La società non si è avvalsa, per l'esercizio precedente e neanche per l'esercizio in corso, della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Non sono state effettuate capitalizzazioni degli oneri finanziari.

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

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

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

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

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

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

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

Non sono presenti immobilizzazioni in corso di realizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12,50%-25%

Attrezzature industriali e commerciali: 25%

Altri beni:

- macchine ufficio elettroniche: 20%
- mobili e arredi: 10%
- autoveicoli: 25%

Il costo non è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria.

Nell'esercizio non sono stati modificati i criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

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

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

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

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

Partecipazioni

Non sono presenti partecipazioni classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante.

Titoli di debito

Non sono presenti titoli di debito classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante.

Rimanenze

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

Più precisamente:

* i beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo specifico".

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value corrispondente al valore di mercato, ove esistente, o al valore risultante da modelli e tecniche di valutazione tali da assicurare una ragionevole approssimazione al valore di mercato. Gli strumenti finanziari per i quali non sia stato possibile utilizzare tali metodi sono stati valutati in base al prezzo d'acquisto.

Il valore corrente è imputato nell'attivo dello stato patrimoniale, nella specifica voce delle immobilizzazioni finanziarie.

Crediti

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

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

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Crediti tributari e per imposte anticipate

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

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

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

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

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

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

I risconti passivi sono riferiti ai contributi in conto impianti su lavori per risparmio energetico e sui crediti d'imposta per acquisti di beni strumentali nuovi, di competenza di esercizi successivi.

Fondi per rischi ed oneri

Non sono presenti fondi per rischi e oneri.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non sono presenti accantonamenti per trattamenti previdenziali integrativi e per indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

Fondi per imposte, anche differite

Non sono presenti fondi per imposte derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, o fondi per imposte differite.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

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

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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

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

Valori in valuta

Non sono presenti attività e passività monetarie espresse in valuta.

Costi e ricavi

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

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

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

ALTRE INFORMAZIONI

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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 1.326.764 (€ 370.439 nel precedente esercizio).

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

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 406.774 | 676.865 | 0 | 1.083.639 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 362.566 | 350.634 | | 713.200 |
| Valore di bilancio | 44.208 | 326.231 | 0 | 370.439 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 3.640 | 1.000.000 | 1.003.640 |

| | | | | |
|--|----------|----------|-----------|-----------|
| Ammortamento dell'esercizio | 22.325 | 24.990 | | 47.315 |
| Altre variazioni | (1) | 1 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | (22.326) | (21.349) | 1.000.000 | 956.325 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 406.774 | 680.505 | 1.000.000 | 2.087.279 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 384.892 | 375.623 | | 760.515 |
| Valore di bilancio | 21.882 | 304.882 | 1.000.000 | 1.326.764 |

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da n.3 certificati di deposito, con cedole semestrali fisse, acquistati in data 08/09/2023.

Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si rende noto che non sono presenti crediti immobilizzati.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti - Distinzione per scadenza

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 14.895 | (6.792) | 8.103 | 8.103 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 13.692 | 10.132 | 23.824 | 23.824 | 0 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 26 | (4) | 22 | 0 | 22 | 22 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 28.613 | 3.336 | 31.949 | 31.927 | 22 | 22 |

La voce "Crediti verso altri" è costituita da:

- Depositi cauzionali euro 22

La voce "Crediti Tributari" è costituita da:

- crediti d'imposta su lavori a risparmio energetico e per acquisto

beni strumentali nuovi euro 2.936

- Imposta Ires euro 20.608

- Imposta sostitutiva sul Tfr euro 280

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, si rende noto che non sono presenti oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

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

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che non si è proceduto a riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Nei precedenti esercizi non si era proceduto a riduzioni di valore.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Non sono state effettuate rivalutazioni monetarie ed economiche delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.555.415 (€ 1.464.462 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

| | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 30.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 30.000 |
| Riserva legale | 6.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 6.000 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 4.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 4.000 |
| Varie altre riserve | 1.274.476 | 0 | 0 | 149.986 | 0 | (1) | | 1.424.461 |
| Totale altre riserve | 1.278.476 | 0 | 0 | 149.986 | 0 | (1) | | 1.428.461 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 149.986 | 0 | (149.986) | 0 | 0 | 0 | 90.954 | 90.954 |
| Totale Patrimonio netto | 1.464.462 | 0 | (149.986) | 149.986 | 0 | (1) | 90.954 | 1.555.415 |

| Descrizione | Importo |
|---------------------|------------------|
| Riserva facoltativa | 1.424.461 |
| Totale | 1.424.461 |

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

| | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 30.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 30.000 |
| Riserva legale | 6.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 6.000 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 4.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 4.000 |

| | | | | | | | | |
|--------------------------------|------------------|----------|------------------|----------------|----------|----------|----------------|------------------|
| Varie altre riserve | 1.101.753 | 0 | 0 | 172.723 | 0 | 0 | | 1.274.476 |
| Totale altre riserve | 1.105.753 | 0 | 0 | 172.723 | 0 | 0 | | 1.278.476 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 172.724 | 0 | (172.724) | 0 | 0 | 0 | 149.986 | 149.986 |
| Totale Patrimonio netto | 1.314.477 | 0 | (172.724) | 172.723 | 0 | 0 | 149.986 | 1.464.462 |

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

A completamento di quanto richiesto dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile, si precisa che la società non ha accantonato riserve per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

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

Riserve di rivalutazione

Non sono presenti riserve di rivalutazione.

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

La società non ha sospeso l'ammortamento del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali, e pertanto non è stata istituita alcuna riserva indisponibile ai sensi dell'art. 60 comma 7-ter del D.L. 104/2020.

Perdite e riduzioni di capitale

Nell'esercizio corrente ed in quello precedente, non sono state dichiarate perdite.

DEBITI

Debiti - Distinzione per scadenza

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| Debiti verso fornitori | 49.739 | 24.123 | 73.862 | 73.862 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 1.010 | 5.573 | 6.583 | 6.583 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 2.395 | 3.020 | 5.415 | 5.415 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 8.611 | 6.684 | 15.295 | 12.655 | 2.640 | 0 |
| Totale debiti | 61.755 | 39.400 | 101.155 | 98.515 | 2.640 | 0 |

La voce "Altri debiti" è costituita da:

| | |
|--|------------|
| - debito verso personale dipendente per retribuzioni | euro 7.078 |
| - debito verso personale dipendente per ferie maturate ma non godute | euro 5.575 |
| - depositi cauzionali | euro 2.640 |

| | |
|---|------------|
| - riscossione anticipata clienti | euro 2 |
| La voce "Debiti tributari" è costituita da: | |
| - imposta Irpef su retribuzioni dipendenti | euro 4.000 |
| - imposta sul valore aggiunto | euro 1.972 |
| - imposta irap | euro 611 |

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Ammontare |
|---|-----------|
| Debiti assistiti da garanzie reali | |
| Debiti non assistiti da garanzie reali | 101.155 |
| Totale | 101.155 |

Ristrutturazione del debito

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

| | Debiti ristrutturati scaduti | Debiti ristrutturati non scaduti | Altri debiti | Totale debiti | % Debiti ristrutturati | % Altri debiti |
|--|---------------------------------|-------------------------------------|--------------|---------------|---------------------------|-------------------|
| Debiti verso fornitori | 0 | 0 | 73.862 | 73.862 | 0,00 | 100,00 |
| Debiti tributari | 0 | 0 | 6.583 | 6.583 | 0,00 | 100,00 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 0 | 0 | 5.415 | 5.415 | 0,00 | 100,00 |
| Totale | 0 | 0 | 85.860 | 85.860 | 0,00 | 100,00 |

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si rende noto che non si sono verificati costi di entità o incidenza eccezionali.

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (Oneri) trasparenza |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|------------------------------|
| IRES | 32.300 | 0 | 0 | 0 | |
| IRAP | 18.812 | 0 | 0 | 0 | |
| Totale | 51.112 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Nell'esercizio non sono presenti 'Fondi per imposte differite' e 'Crediti per imposte anticipate'.

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 2 |
| Operai | 1 |
| Totale Dipendenti | 3 |

Compensi agli organi sociali

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

- compenso corrisposto al revisore legale euro 2.800, oltre al contributo integrativo 4% ed Iva, per un totale di euro 3.552,64 .

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile, si precisa che non sono stati destinati patrimoni e finanziamenti ad uno specifico affare.

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si precisa che le operazioni svolte con il

comune di Trevignano sono state concluse a normali operazioni di mercato.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si precisa che non sono stati stipulati accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si precisa che non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, si evidenzia che non sono presenti strumenti finanziari derivati.

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del comune di Trevignano.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati necessari dell'ultimo bilancio approvato dal comune di Trevignano.

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|-------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | 39.886.935 | 38.652.568 |
| C) Attivo circolante | 15.198.242 | 9.523.698 |
| D) Ratei e risconti attivi | 23.094 | 9.565 |
| Totale attivo | 55.108.271 | 48.185.831 |
| A) Patrimonio Netto | | |
| Capitale sociale | 7.753 | 7.753 |
| Riserve | 32.980.703 | 33.517.237 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (688.957) | (648.939) |
| Totale patrimonio netto | 32.299.499 | 32.876.051 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 4.017.344 | 3.686.642 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 0 | 0 |
| D) Debiti | 6.136.210 | 2.638.388 |
| E) Ratei e risconti passivi | 12.655.218 | 8.984.750 |
| Totale passivo | 55.108.271 | 48.185.831 |

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| A) Valore della produzione | 5.313.601 | 5.935.767 |
| B) Costi della produzione | 6.076.222 | 6.529.697 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 41.237 | 47.496 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 126.361 | (5.895) |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 93.934 | 96.610 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (688.957) | (648.939) |

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, e alle informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c., si precisa che la società non ha acquisito nè alienato azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni relative a Startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Spese ricerca e sviluppo ai sensi del D.L.179/2012

Non sono state sostenute spese di ricerca e sviluppo ai fini della verifica del requisito di cui all'art.25, comma 2, lettera h, sub 1 del D.L.179/2012, per la qualifica di 'start-up innovativa'.

Spese ricerca e sviluppo ai sensi del D.L.3/2015

Non sono state sostenute spese di ricerca e sviluppo ai fini della verifica del requisito di cui all'art.4, comma 1 del D.L.3/2015, per la qualifica di 'PMI innovativa'.

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

In riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si rende noto che la società ha ricevuto le seguenti sovvenzione dalle pubbliche amministrazioni:

- bonus prodotti energetici 1^ trimestre 2023 (come previsto dalla legge di Bilancio 2023 n. 197/2022) euro 4.095,16
- bonus prodotti energetici 4^ trimestre 2022 (come previsto dai D.l. n.144/2022 e n.176/2022) euro 4.404,42
- contributo Regione Veneto riconosciuto nell'anno 2023 euro 1.460,00 .

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- Fondo di riserva facoltativo euro 90.953,72

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società non controlla e non è controllata da altre imprese.

L'Organo amministrativo

Fedato Giovanni

Venturato Franca

Giusti Ivano

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto FEDATO GIOVANNI, Presidente del Consiglio di Amministrazione della società VILLA PASINETTI S.R.L., consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 D.P.R. 455/2000, la corrispondenza del presente Bilancio composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, a quello conservato agli atti della società.

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.