

# CATAS S.p.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA ANTICA, 24/3 SAN GIOVANNI AL NATISONE UD
<b>Codice Fiscale</b>	01818850305
<b>Numero Rea</b>	UD 198012
<b>P.I.</b>	01818850305
<b>Capitale Sociale Euro</b>	984.250 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	712010
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	14.725	22.348
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.555	2.150
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>16.280</b>	<b>24.498</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	7.163.612	7.436.865
2) impianti e macchinario	1.678.184	2.095.971
3) attrezzature industriali e commerciali	42.449	47.479
4) altri beni	187.551	217.272
5) immobilizzazioni in corso e acconti	46.073	15.740
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>9.117.869</b>	<b>9.813.327</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
d-bis) altre imprese	21.433	21.433
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>21.433</b>	<b>21.433</b>
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.205	2.205
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>2.205</b>	<b>2.205</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.205</b>	<b>2.205</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>23.638</b>	<b>23.638</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>9.157.787</b>	<b>9.861.463</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	30.358	19.248
4) prodotti finiti e merci	13.606	2.433
<b>Totale rimanenze</b>	<b>43.964</b>	<b>21.681</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.943.987	1.560.596
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.943.987</b>	<b>1.560.596</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.046	253.759
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.252	-
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>102.298</b>	<b>253.759</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>		
	99.324	95.592
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.366	23.872
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.560	4.505
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>65.926</b>	<b>28.377</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.211.535</b>	<b>1.938.324</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
5) strumenti finanziari derivati attivi	7.177	24.340
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>7.177</b>	<b>24.340</b>

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	6.069.835	4.698.727
3) danaro e valori in cassa	1.693	2.228
Totale disponibilità liquide	6.071.528	4.700.955
Totale attivo circolante (C)	8.334.204	6.685.300
D) Ratei e risconti	43.074	45.897
Totale attivo	17.535.065	16.592.660
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	984.250	984.250
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.957.730	1.957.730
IV - Riserva legale	200.730	200.730
V - Riserve statutarie	2.670.039	2.368.289
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	6.485.236	5.781.152
Varie altre riserve	(1)	1
Totale altre riserve	6.485.235	5.781.153
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.150.351	1.005.833
Totale patrimonio netto	13.448.335	12.297.985
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	680.000	680.000
Totale fondi per rischi ed oneri	680.000	680.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.608.217	1.608.883
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	227.183	261.777
esigibili oltre l'esercizio successivo	118.097	343.209
Totale debiti verso banche	345.280	604.986
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	85.301	156.639
Totale acconti	85.301	156.639
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	490.771	548.038
Totale debiti verso fornitori	490.771	548.038
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	227.649	157.746
Totale debiti tributari	227.649	157.746
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	202.890	177.209
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	202.890	177.209
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	308.882	255.132
esigibili oltre l'esercizio successivo	44.018	39.149
Totale altri debiti	352.900	294.281
Totale debiti	1.704.791	1.938.899
E) Ratei e risconti	93.722	66.893
Totale passivo	17.535.065	16.592.660

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.523.024	6.964.697
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	70.824	114.073
altri	468.843	461.483
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>539.667</b>	<b>575.556</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>8.062.691</b>	<b>7.540.253</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	423.663	375.525
7) per servizi	1.852.921	1.856.545
8) per godimento di beni di terzi	26.304	28.222
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.164.837	2.051.843
b) oneri sociali	638.744	580.572
c) trattamento di fine rapporto	180.718	283.495
e) altri costi	72.871	5.500
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>3.057.170</b>	<b>2.921.410</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.933	14.560
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.098.710	1.105.290
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	77.915	-
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.190.558</b>	<b>1.119.850</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(22.283)	22.592
14) oneri diversi di gestione	120.710	100.448
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>6.649.043</b>	<b>6.424.592</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.413.648</b>	<b>1.115.661</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.913	5.216
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>4.913</b>	<b>5.216</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>4.913</b>	<b>5.216</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	23.617	12.480
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>23.617</b>	<b>12.480</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	(89)	(18)
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(18.793)</b>	<b>(7.282)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
18) rivalutazioni		
d) di strumenti finanziari derivati	-	22.452
<b>Totale rivalutazioni</b>	<b>-</b>	<b>22.452</b>
19) svalutazioni		
d) di strumenti finanziari derivati	17.163	-
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>17.163</b>	<b>-</b>
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>(17.163)</b>	<b>22.452</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>1.377.692</b>	<b>1.130.831</b>

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	230.995	106.268
imposte relative a esercizi precedenti	78	239
imposte differite e anticipate	(3.732)	18.491
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	227.341	124.998
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.150.351	1.005.833

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.150.351	1.005.833
Imposte sul reddito	227.341	124.998
Interessi passivi/(attivi)	18.704	7.264
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.373)	(438)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.395.023	1.137.657
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	180.718	283.495
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.112.643	1.119.850
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	17.163	(22.452)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.310.524	1.380.893
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.705.547	2.518.550
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(22.283)	22.593
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(383.391)	(36.763)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(57.267)	110.932
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.823	(1.788)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	26.829	15.182
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	71.056	79.764
Totale variazioni del capitale circolante netto	(362.233)	189.920
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.343.314	2.708.470
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(18.703)	(7.264)
(Imposte sul reddito pagate)	(105.354)	(238.258)
(Utilizzo dei fondi)	(181.384)	(185.583)
Totale altre rettifiche	(305.441)	(431.105)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.037.873	2.277.365
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(474.893)	(558.822)
Disinvestimenti	73.014	89.445
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.715)	(233)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(10.433)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(407.594)	(480.043)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(259.706)	(653.049)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(259.706)	(653.049)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.370.573	1.144.273
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.698.727	3.554.276
Danaro e valori in cassa	2.228	2.406

---

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.700.955	3.556.682
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.069.835	4.698.727
Danaro e valori in cassa	1.693	2.228
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.071.528	4.700.955

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

## Nota integrativa, parte iniziale

La società Catas S.p.A. svolge principalmente attività di prova e di certificazione per l'industria del legno-arredo e dei settori ad essi collegati, provvedendo all'esecuzione di analisi e prove di laboratorio su materie prime e su prodotti finiti.

Prove e certificazioni sono anche effettuate per altri settori industriali comprendenti quello agroalimentare, e quelli delle scienze applicate all'ambiente e al territorio. La Società, inoltre, progetta e realizza, tramite opportune collaborazioni esterne, attrezzature di prova. Catas S.p.A., oltre all'organizzazione di corsi e seminari, si occupa, altresì, di ricerca scientifica e di studi sull'impatto ambientale di materie prime e prodotti finiti al fine di concorrere allo sviluppo di competenze specifiche da condividere con le imprese appartenenti ai settori economici di riferimento. Da ultimo, la Società realizza a beneficio delle imprese e degli altri operatori economici della provincia di Udine e della Regione Friuli-Venezia Giulia attività che risultano espressione di finalità di interesse generale per gli operatori del contesto economico di riferimento (quali ad esempio la diffusione della cultura della qualità, della responsabilità sociale delle imprese e della qualificazione professionale).

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, fornisce l'analisi e l'illustrazione, secondo modalità descrittivo-esplicative, delle informazioni quantitative contenute nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico. Fornisce, inoltre, ogni altra informazione, ancorché non richiesta da specifiche disposizioni di legge, idonea a rendere chiaro e intellegibile il bilancio d'esercizio.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2023 di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto in forma ordinaria, nel rispetto delle disposizioni del Codice Civile, integrate, ove necessario, dalle statuizioni dei principi contabili nazionali, così come revisionati/integrati dall'Organismo Italiano di Contabilità [OIC], ed internazionali (IAS/IFRS).

## Principi di carattere generale

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis del Codice Civile; più precisamente:

1. la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività;
2. si è tenuto conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
3. è stato rispettato il principio della prudenza contabilizzando a bilancio solo i profitti realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, tenendo conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura;
4. si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
5. gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
6. i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427 del Codice Civile, si segnala che la Società non detiene poste con obbligo di retrocessione a termine, non ha imputato oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale e non ha emesso strumenti finanziari.

## **Principi di redazione dei prospetti in unità di euro**

Ai sensi del disposto di cui all'art. 2423 del Codice Civile:

- sono stati rispettati tutti gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa;
- lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono predisposti in unità di euro;
- i dati della Nota Integrativa risultano parimenti espressi in unità di euro, anziché in migliaia di euro, in quanto tale soglia di arrotondamento garantisce una maggior chiarezza di esposizione.

## **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

Al termine dell'esercizio non residuano attività e passività da regolamento in valuta. I crediti e i debiti verso soggetti non residenti nel territorio nazionale risultano, infatti, denominati in euro. Esistono, viceversa, delle trascurabili giacenze di cassa denominate in diverse valute non euro.

La voce C.17-bis) «Utili e perdite su cambi» include il saldo netto dei differenziali derivanti dalla contrapposizione tra valutazione al cambio a pronti alla data di registrazione e quella al cambio a pronti alla data di fine esercizio relativamente alle suddette giacenze di cassa.

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Risultano iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione, comprensivo di eventuali spese accessorie e costi di diretta imputazione, ed esposte al netto degli ammortamenti, sistematicamente effettuati nel corso degli esercizi, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica.

In particolare:

- i costi sostenuti per la creazione e registrazione di marchi risultano ammortizzati nell'arco di 10 esercizi;
- i software sono ammortizzati sulla base della durata della licenza di utilizzo o, se a durata indeterminata, nell'arco di 3 esercizi;
- il software di connessione per specifici macchinari è stato ammortizzato sulla base della durata di questi ultimi.

Il periodo di ammortamento così individuato esprime la residua possibilità di utilizzazione dei beni, dei diritti e degli oneri pluriennali costituenti ciascuna voce.

In relazione alla disposizione di cui all'art. 2426, punto 5), del Codice Civile, alla data del 31.12.2023 non risultano immobilizzazioni immateriali la cui iscrizione nell'attivo dello Stato Patrimoniale richieda il consenso del Collegio Sindacale.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	40.650	93.140	28.488	162.278
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	40.650	70.792	26.338	137.780
<b>Valore di bilancio</b>	-	22.348	2.150	24.498
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	5.715	-	5.715
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	13.338	595	13.933
<b>Totale variazioni</b>	-	(7.623)	(595)	(8.218)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	40.650	98.855	28.488	167.993
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	40.650	84.130	26.933	151.713
<b>Valore di bilancio</b>	-	14.725	1.555	16.280

#### Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo di eventuali spese accessorie ovvero di eventuali costi di diretta imputazione, e rettificate dai corrispondenti fondi ammortamento.

Gli ammortamenti, imputati sistematicamente a Conto Economico a quote costanti (fatte salve quelle relative all'esercizio di entrata in funzione del bene a cui si riferiscono), sono stati calcolati, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Tale criterio è ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nel corso del primo esercizio di entrata in funzione del bene (criterio medio-statistico):

Descrizione	
Fabbricati	3%
Costruzioni leggere	10%
Mobili e macchine ufficio	12%
Impianti specifici laboratorio	15%
Impianto fotovoltaico	9%
Macchinari laboratorio tecnico	15%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Autoveicoli da trasporto	20%
Impianti interni di comunicazione	25%
Impianti di sollevamento	7,5%
Attrezzatura	15%
Autocarri	20%
Arredamento	15%
Impianti di allarme	30%

Il valore dei pezzi del precedente impianto fotovoltaico è stato completamente svalutato nel corso dei precedenti esercizi, in quanto si stima che non vi siano possibilità di realizzo sul mercato dell'usato.

Le altre immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di rivalutazioni né monetarie né economiche.

Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate integralmente a Conto Economico. Le spese di manutenzione aventi natura incrementativa sono capitalizzate sul bene a cui si riferiscono ed ammortizzate in base all'aliquota applicabile a quest'ultimo.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	11.386.129	10.272.832	146.261	1.556.376	15.740	23.377.338
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.949.264	8.131.861	98.782	1.339.104	-	13.519.011
<b>Svalutazioni</b>	-	45.000	-	-	-	45.000
<b>Valore di bilancio</b>	7.436.865	2.095.971	47.479	217.272	15.740	9.813.327
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	4.932	326.920	8.446	31.676	31.278	403.252
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	945	-	-	(945)	-
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	278.185	745.652	13.476	61.397	-	1.098.710
<b>Totale variazioni</b>	(273.253)	(417.787)	(5.030)	(29.721)	30.333	(695.458)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	11.391.061	10.582.388	153.526	1.534.528	46.073	23.707.576
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.227.449	8.859.204	111.077	1.346.977	-	14.544.707
<b>Svalutazioni</b>	-	45.000	-	-	-	45.000
<b>Valore di bilancio</b>	7.163.612	1.678.184	42.449	187.551	46.073	9.117.869

Le quote di ammortamento, sistematicamente calcolate in ogni esercizio, devono intendersi rappresentative della vita utile residua dei beni cui si riferiscono.

Anche nell'esercizio 2023 è proseguita l'attuazione da parte della Società di un programma di investimento in impianti e macchinari con l'obiettivo di potenziare la capacità di concorrere sul mercato. L'investimento in impianti e macchinari è stato complessivamente di euro 326.920, al netto degli acconti già versati di euro 945.

Gli investimenti effettuati hanno riguardato anche la sistemazione e la modifica di alcuni immobili di proprietà della Società.

### Immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritte al costo storico di sottoscrizione o di acquisizione o al minor valore che risulti alla data della chiusura dell'esercizio e che possa essere considerato durevole.

In considerazione dell'impossibilità dell'attualizzazione, ed in coordinamento con la previsione normativa, per le immobilizzazioni costituite da cauzioni è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	21.433	21.433
<b>Valore di bilancio</b>	21.433	21.433
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	21.433	21.433
<b>Valore di bilancio</b>	21.433	21.433

Si tratta di una partecipazione di percentuale modesta in un'entità del settore.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	2.205	2.205	2.205
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	2.205	2.205	2.205

I crediti immobilizzati sono composti dai depositi cauzionali corrisposti all'atto della stipula di specifici contratti di somministrazione.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Sono state iscritte in questa voce le rimanenze di materie di consumo e di merci.

Le rimanenze di magazzino sono valutate sulla base del minore tra i costi sostenuti per l'acquisto e il valore di realizzo desumibile dal mercato. Per la determinazione del costo di acquisto si è avuto riguardo al prezzo effettivamente sostenuto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Il metodo utilizzato per il calcolo è stato quello c.d. «del costo specifico».

Le rimanenze si compongono di stampati, materiali di consumo per le macchine d'ufficio e materiali di consumo di laboratorio e di prova e di attrezzature di prova destinate alla rivendita.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	19.248	11.110	30.358
<b>Prodotti finiti e merci</b>	2.433	11.173	13.606
<b>Totale rimanenze</b>	21.681	22.283	43.964

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del Codice Civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile.

In base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai crediti sorti dall'esercizio 2016.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione al valore nominale eventualmente rettificato per tenere conto del presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo e, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

### 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	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.560.596	383.391	1.943.987	1.943.987	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	253.759	(151.461)	102.298	75.046	27.252
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	95.592	3.732	99.324		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	28.377	37.549	65.926	61.366	4.560
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.938.324	273.211	2.211.535	2.080.399	31.812

Il valore dei crediti verso clienti deriva dalla differenza tra il valore nominale degli stessi e l'ammontare accantonato a titolo di svalutazione. L'ammontare complessivo stanziato a fondo svalutazione crediti è ordinariamente stimato sulla base di un procedimento sintetico ovvero applicando all'importo dei crediti verso clienti in essere alla data di chiusura del bilancio una percentuale di circa il 15%. La misura del fondo è stata ritenuta congrua a rappresentare il rischio di inesigibilità in base all'esperienza maturata dalla Società nel contesto socio-economico in cui essa opera.

Nel dettaglio, quindi, la movimentazione del fondo risulta la seguente:

<b>Fondo al 1° gennaio 2023</b>	€ 293.430
<b>Perdite sofferte nell'esercizio</b>	€ 28.288
<b>Accantonamento dell'esercizio</b>	€ 77.915
<b>Fondo al 31 dicembre 2023</b>	€ 343.057

Si specifica che non vi sono posizioni di credito di durata superiore a cinque anni.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	UE	Extra UE	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.511.992	344.112	87.883	1.943.987
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	102.298	-	-	102.298
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	99.324	-	-	99.324
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	65.926	-	-	65.926
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.779.540	344.112	87.883	2.211.535

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

All'interno della voce "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" vengono iscritti sia gli strumenti finanziari derivati attivi non di copertura che gli strumenti finanziari derivati attivi impiegati per la copertura del rischio legato alle variazioni dei flussi finanziari attesi o del fair value di una attività non immobilizzata. Gli strumenti finanziari derivati vengono valutati al fair value, ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n. 11-*bis*, e le variazioni positive o negative dei fair value tra due esercizi sono rispettivamente rilevati nelle apposite voci di conto economico "D.18.d - Rivalutazioni di strumenti finanziari derivati" e "D.19.d - Svalutazioni di strumenti finanziari derivati", ad eccezione delle variazioni dei derivati di copertura di flussi finanziari per i quali è prevista la contabilizzazione provvisoria nella voce di patrimonio netto "VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi"; in questo caso la contabilizzazione a Conto Economico avverrà nella misura e nei tempi corrispondenti al verificarsi o al modificarsi dei flussi di cassa dello strumento coperto o al verificarsi dell'operazione oggetto di copertura.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati</b>	24.340	(17.163)	7.177
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	24.340	(17.163)	7.177

La rilevazione a bilancio dell'unico strumento finanziario derivato acquistato dalla Società è stata effettuata al *fair value*, determinato conformemente a quanto previsto dall'articolo 2426 comma 1 n. 11-*bis* del Codice Civile, nonché dai principi contabili nazionali per gli strumenti derivati "non di copertura"; il derivato è infatti stato qualificato tale a seguito dell'estinzione anticipata del finanziamento a copertura del quale era stato stipulato.

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	4.698.727	1.371.108	6.069.835
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.228	(535)	1.693
<b>Totale disponibilità liquide</b>	4.700.955	1.370.573	6.071.528

Per la descrizione della movimentazione della situazione finanziaria netta si rinvia al Rendiconto Finanziario.

## Ratei e risconti attivi

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le variazioni atte a dare puntualmente conto della quota parte di costi e ricavi da integrare o da sospendere in base al principio di competenza.

La classe evidenzia risconti attivi relativi a costi di competenza di esercizi futuri, sebbene la loro manifestazione numeraria sia avvenuta nel corso dell'esercizio. Gli importi maggiormente rilevanti sono relativi alle licenze di software annuali (euro 13.101), ad assicurazioni (euro 9.478), a contributi associativi (euro 5.133) ed a contratti di manutenzione (euro 5.183), mentre l'importo residuo è relativo a contratti di assistenza, abbonamenti, commissioni, servizi generali e amministrativi, noleggi e bolli.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	45.897	(2.823)	43.074
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	45.897	(2.823)	43.074

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	984.250	-	-		984.250
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.957.730	-	-		1.957.730
Riserva legale	200.730	-	-		200.730
Riserve statutarie	2.368.289	301.750	-		2.670.039
Altre riserve					
Riserva straordinaria	5.781.152	704.083	(1)		6.485.236
Varie altre riserve	1	-	2		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	5.781.153	704.083	1		6.485.235
Utile (perdita) dell'esercizio	1.005.833	(1.005.833)	-	1.150.351	1.150.351
<b>Totale patrimonio netto</b>	12.297.985	-	1	1.150.351	13.448.335

Le differenze rispetto all'esercizio precedente sono la risultante della destinazione dell'utile realizzato nel corso dell'esercizio 2022, per euro 1.005.833 e della realizzazione, nel corso dell'esercizio 2023, di un utile di euro 1.150.351.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	984.250	Capitale		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.957.730	Capitale	A;B;C	1.957.730
Riserva legale	200.730	Utili	B	200.730
Riserve statutarie	2.670.039	Utili	A;B;C	2.670.039
Altre riserve				
Riserva straordinaria	6.485.236	Utili	A;B;C	6.485.236
Varie altre riserve	(1)	Utili	A;B;C	(1)
<b>Totale altre riserve</b>	6.485.235	Utili	A;B;C	6.485.235
<b>Totale</b>	12.297.984			11.313.734
Quota non distribuibile				196.850
<b>Residua quota distribuibile</b>				11.116.884

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

Si specifica che la riserva statutaria è soggetta ai vincoli statutariamente previsti.

### Fondi per rischi e oneri

Sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile dei quali, tuttavia, alla data di riferimento del presente documento non erano determinabili l'ammontare (*quantum*) o la data (*an*) di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici, privi di giustificazione economica.

La voce altri fondi comprende:

### **Fondo rischi certificazioni (euro 280.000)**

Il fondo rischi su certificazioni risulta costituito al fine di fronteggiare eventuali contestazioni in merito alla validità delle prove che vengono eseguite dalla Società sui prodotti che sono destinati ai mercati (diversi da USA e Canada) e al contenuto delle relative certificazioni rilasciate da Catas S.p.A..

### **Fondo rischi contenzioso clienti USA e Canada (euro 400.000)**

Il fondo rischi contenzioso clienti USA e Canada risulta costituito al fine di fronteggiare eventuali contestazioni in merito alle prove e alle certificazioni riferite a prodotti destinati al mercato degli USA e del Canada e al contenuto delle relative certificazioni rilasciate da Catas S.p.A.. L'accantonamento trova ragione nel fatto che l'assicurazione stipulata da Catas S.p.A. non copre l'attività prestata direttamente dalla Società a favore di clienti residenti in questi paesi e il rischio indiretto connesso alla vendita in Usa e Canada di prodotti da parte dei clienti della Società stessa.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Rappresenta l'effettivo debito maturato alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in conformità della legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	1.608.883
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	180.718
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	181.384
<b>Totale variazioni</b>	(666)
<b>Valore di fine esercizio</b>	1.608.217

Si segnala che dell'importo accantonato nell'anno, euro 47.239 sono stati versati ai fondi di previdenza complementare.

Si da atto che nel corso dell'esercizio sono stati erogati anticipi per euro 82.047.

### **Debiti**

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 c. 2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile.

In base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la Società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai debiti sorti dal 2016.

Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo e, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	604.986	(259.706)	345.280	227.183	118.097
<b>Acconti</b>	156.639	(71.338)	85.301	85.301	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	548.038	(57.267)	490.771	490.771	-
<b>Debiti tributari</b>	157.746	69.903	227.649	227.649	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	177.209	25.681	202.890	202.890	-
<b>Altri debiti</b>	294.281	58.619	352.900	308.882	44.018
<b>Totale debiti</b>	1.938.899	(234.108)	1.704.791	1.542.676	162.115

Nel corso del 2019, a sostegno degli investimenti effettuati e previsti, la Società ha stipulato due finanziamenti, uno dei quali dell'importo complessivo di euro 1.000.000, il cui debito residuo al 31 dicembre 2023 ammonta a euro 345.280, di cui euro 118.097 con scadenza superiore 12 mesi e l'altro, dell'importo di euro 500.000, estinto durante l'esercizio 2023.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	UE	Extra UE	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	345.280	-	-	345.280
<b>Acconti</b>	73.131	2.450	9.720	85.301
<b>Debiti verso fornitori</b>	454.740	35.001	1.030	490.771
<b>Debiti tributari</b>	227.649	-	-	227.649
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	202.890	-	-	202.890
<b>Altri debiti</b>	318.081	19.755	15.064	352.900
<b>Debiti</b>	1.621.771	57.206	25.814	1.704.791

### **Ratei e risconti passivi**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Si tratta di risconti di durata pluriennale riferiti al beneficio di cui ai commi da 184 a 197 della L. n. 160/2019, nonché dei commi da 1051 a 1063 della L. 178/2020 (Credito d'imposta sull'acquisto di beni strumentali nuovi), che sarà utilizzabile in rate annuali. Detto beneficio è imputato a Conto Economico in relazione all'ammortamento dei cespiti cui si riferisce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	66.893	26.829	93.722

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	66.893	26.829	93.722

## Nota integrativa, conto economico

Le componenti positive e negative di reddito sono state rilevate seguendo le indicazioni provenienti dal dettato normativo.

### Valore della produzione

Valore 2022	€ 7.540.253
Valore 2023	€ 8.062.691
Differenza	€ 522.438

La Società ha conseguito ricavi della gestione caratteristica attinenti l'esecuzione di prove di laboratorio e certificazioni per euro 7.523.024, al netto di sconti, resi e abbuoni per euro 1.260.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.485.289
UE	2.463.253
Extra UE	574.482
<b>Totale</b>	<b>7.523.024</b>

Si da inoltre atto, qui di seguito, della ripartizione degli altri ricavi e proventi.

Vendita attrezzature di prova, prototipi 3D e altro	€ 330.847
Rimborsi spese (trasporto, imballi, smaltimento, etc.)	€ 43.085
Altri ricavi	€ 74.742
Rimborsi assicurativi	€ 14.796
Sopravvenienze	€ 4.000
Plusvalenze	€ 1.373
Contributi in c/esercizio	€ 70.824
<b>Totale</b>	<b>€ 539.667</b>

### Costi della produzione

Valore 2022	€ 6.424.592
Valore 2023	€ 6.649.043
Differenza	€ 224.451

Per quanto riguarda l'esercizio 2023, tra i costi della produzione si segnalano:

- i costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, che ammontano a euro 423.663, determinati principalmente, nello specifico, dal costo del materiale di consumo per euro 181.423 e dal costo delle attrezzature di laboratorio destinate alla rivendita per euro 222.843;
- i costi per servizi, che ammontano a euro 1.852.921, all'interno dei quali le componenti maggiormente significative dal punto di vista quantitativo risultano:
  - l'energia elettrica, pari ad euro 385.302, ed il riscaldamento di euro 69.816;
  - le spese di manutenzione, pari a euro 352.454;
  - le consulenze, pari a euro 137.768;
  - le assicurazioni, di complessivi euro 102.600,
- i costi per godimento dei beni di terzi, pari a euro 26.304, i cui componenti maggiormente significativi sono i canoni di locazione del magazzino di via Sottorive (euro 10.365) e il noleggio del carrello (euro 7.306);
- gli oneri diversi di gestione, pari a euro 120.710, all'interno dei quali trovano collocazione l'IMU e le altre imposte comunali di complessivi euro 41.031 e le quote associative per euro 30.965.

## Proventi e oneri finanziari

### Dettaglio altri proventi finanziari (voce C.16)

Interessi attivi su c/c bancari	€ 4.913
<b>Totale</b>	<b>€ 4.913</b>

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi passivi e oneri verso banche	€ 20.663
Interessi e oneri su altri debiti	€ 2.954
<b>Totale</b>	<b>€ 23.617</b>

### Utili e perdite su cambi (voce C.17-bis)

La voce si compone della somma algebrica degli utili (euro 81) e delle perdite (euro 170) su cambi; essa include gli adeguamenti di fine esercizio relativi alle consistenze di cassa denominate in valuta non di conto.

### Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La voce, di complessivi euro 17.163, riporta la svalutazione dello strumento finanziario derivato di cui si è detto nelle specifiche sezioni del presente Documento.

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

Lo stanziamento operato per le imposte correnti dell'esercizio è determinato sulla base di una realistica previsione degli oneri fiscali da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale.

La fiscalità differita (attiva e passiva) è stata stanziata in ragione dell'esistenza di differenze temporanee tra i valori attribuiti alle attività e passività, secondo corretti principi contabili e civilistici, e i corrispondenti valori attribuiti ai fini fiscali. In particolare, le attività per imposte anticipate sono state calcolate in quanto si ritiene ragionevolmente certa la loro recuperabilità. Le relative imposte differite e anticipate sono indicate nel Conto Economico nell'apposita voce 20) «Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate», sia in sede di stanziamento che di utilizzo e sono state calcolate utilizzando le aliquote previste per gli esercizi in cui si ritiene avverrà il "riversamento":

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	406.191	47.103
Differenze temporanee nette	(406.191)	(47.103)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(93.788)	(1.804)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(3.698)	(34)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(97.486)	(1.838)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Interessi di mora non pagati	23	-	23	24,00%	6	-	-
Accantonamento per rischi su crediti	293.430	38.191	331.621	24,00%	79.589	-	-
Ammortamento marchi	1.935	168	2.103	24,00%	505	3,90%	83
Ammortamenti eccedenti il limite fiscale	50.394	(22.950)	27.444	24,00%	6.586	-	-
Svalutazioni	45.000	-	45.000	24,00%	10.800	3,90%	1.755

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Si forniscono, di seguito, i dati relativi al numero medio dei dipendenti in forza nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2023.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	53
Operai	3
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>57</b>

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 16 si segnala che nel corso del 2023 sono stati attribuiti e versati all'organo amministrativo e al collegio sindacale i compensi come di seguito dettagliati.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	49.124	40.668

Al collegio sindacale sono inoltre stati riconosciuti euro 7.500 in quanto facenti parte dell'Organismo di Vigilanza.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 16-*bis* si segnala che nel corso del 2023 sono stati attribuiti e versati al revisore legale i compensi di seguito specificati

	Valore
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	10.500
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>10.500</b>

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il capitale sociale al 31 dicembre 2023 è diviso in numero 98.425 azioni ordinarie da nominali euro 10,00 cadauna.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero
<b>Azioni ordinarie</b>	98.425	98.425

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Si segnala che lo strumento derivato CAP è calcolato su un valore nozionale di euro 1.225.000 con scadenza prevista al 29 ottobre 2030.

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

Per quanto concerne l'informativa richiesta dall'art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124, la Società è stata beneficiaria delle seguenti sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere, ricevuti nel corso del 2023 dalla Pubblica Amministrazione o dai soggetti ad essa assimilati, specificando che sono soggetti ad obbligo di comunicazione solamente i vantaggi selettivi:

denominazione del soggetto erogante	somma incassata per ogni singolo rapporto giuridico	data di incasso	causale
IIS Paolino D'Aquileia	83,40	02/02/2023	Pag. fatt. FPA22000013 - prove olio d'oliva
Università degli studi di Udine	4.464,00	06/02/2023	Pag. fatt. FPA22000014 - Servizio assistenza gestione aspetti ambientali
Comune di Bagnaria Arsa	750,00	14/12/2023	Pag. fatt. FPA23000015 - prove microbiologiche
Comune di Manzano	2.400,00	20/09/2023	Pag. fatt. FPA23000008 - implem. database Orso e produzione dich. MUD
La quiete azienda pubblica di servizi alla persona	1.539,20	13/03/2023	Pag. fatt. FPA23000001 - analisi acqua sanitaria
La quiete azienda pubblica di servizi alla persona	177,60	13/04/2023	Pag. fatt. FPA23000002 - analisi acqua sanitaria
La quiete azienda pubblica di servizi alla persona	459,40	21/08/2023	Pag. fatt. FPA23000006 - analisi acqua centrale termica
La quiete azienda pubblica di servizi alla persona	1.420,80	08/09/2023	Pag. fatt. FPA23000007 - analisi acqua sanitaria
La quiete azienda pubblica di servizi alla persona	592,00	11/10/2023	Pag. fatt. FPA23000010 - analisi acqua sanitaria
La quiete azienda pubblica di servizi alla persona	355,20	15/11/2023	Pag. fatt. FPA23000012 - analisi acqua sanitaria
La quiete azienda pubblica di servizi alla persona	414,40	13/12/2023	Pag. fatt. FPA23000013 - analisi acqua sanitaria
La quiete azienda pubblica di servizi alla persona	220,00	13/12/2023	Pag. fatt. FPA23000014 - analisi potabilità acqua
Ufficio tecnico territoriale di Napoli	490,00	01/08/2023	Pag. fatt. FPA23000003 - abbonamento servizi catas 2023
Ufficio tecnico territoriale di Napoli	6.135,50	01/08/2023	Pag. fatt. FPA23000005 - prove su mobili+prove chimiche e su superfici
Fondazione teatro lirico g. Verdi	470,00	18/10/2023	Pag. fatt. FPA23000009 - prove emissioni
Educando statale collegio Uccellis	120,15	08/05/2023	Pag. fatt. FPA23000004 - prove microbiologiche su pasto
Università degli studi di Udine	1.189,00	16/10/2023	Pag. fatt. FPA23000011 - servizio assistenza gestione aspetti ambientali
Gestore Servizi Energetici S.p.A.	7.290,99	2023	Convenzione GSE

Per quanto non riportato si rinvia al Registro Nazionale degli aiuti di Stato nonché all'informativa pubblica sulle gare di pubblica evidenza.

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

Il Consiglio di Amministrazione propone di destinare come segue l'utile dell'esercizio di euro 1.150.351,21:

- a Riserva statutaria euro 345.105,36;
- a Riserva straordinaria euro 805.245,85.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il Bilancio rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

San Giovanni al Natisone, 9 aprile 2024

### **IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**Il Presidente**

**LUCIA CRISTINA PIU**