

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2023

ALPENITE S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: VENEZIA VE VIA DELLE
INDUSTRIE 27 INT.7

Codice fiscale: 04022760278

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

| | |
|---|----|
| Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL | 2 |
| Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA | 34 |
| Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE | 37 |
| Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE | 45 |

ALPENITE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | 30175 VENEZIA (VE) VIA DELLE INDUSTRIE 27/7 - MARGHERA |
| Codice Fiscale | 04022760278 |
| Numero Rea | VE 358612 |
| P.I. | 04022760278 |
| Capitale Sociale Euro | 150000.00 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR) |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | ALTRE ATTIVITA' DI CONSULENZA IMPRENDITORIALE E ALTRA CONSULENZA AMMINISTRATIVO-GESTIONALE E PIANIFICAZIONE AZIENDALE (702209) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | ARSENALIA GMBH |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | ARSENALIA GMBH |
| Paese della capogruppo | AUSTRIA (A) |

v.2.14.1

ALPENITE SRL

Stato patrimoniale

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 670 | 1.006 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 670 | 1.006 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 711.218 | 728.080 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 49.664 | 41.307 |
| 4) altri beni | 15.883 | 62.827 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 776.765 | 832.214 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 2) crediti | | |
| d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 837.240 | 804.234 |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 837.240 | 804.234 |
| Totale crediti | 837.240 | 804.234 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 837.240 | 804.234 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.614.675 | 1.637.454 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 3) lavori in corso su ordinazione | 2.958.066 | 1.934.219 |
| 4) prodotti finiti e merci | 146.731 | 115.243 |
| Totale rimanenze | 3.104.797 | 2.049.462 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 7.605.488 | 9.615.538 |
| Totale crediti verso clienti | 7.605.488 | 9.615.538 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.883.197 | 4.199.982 |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 3.883.197 | 4.199.982 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 210.595 | 283.916 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 184.050 | - |
| Totale crediti tributari | 394.645 | 283.916 |
| 5-ter) imposte anticipate | 39.610 | 7.085 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 112.684 | 76.043 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.094 | - |
| Totale crediti verso altri | 114.778 | 76.043 |
| Totale crediti | 12.037.718 | 14.182.564 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 4.064.549 | 2.753.738 |
| Totale disponibilità liquide | 4.064.549 | 2.753.738 |
| Totale attivo circolante (C) | 19.207.064 | 18.985.764 |
| D) Ratei e risconti | 280.239 | 259.229 |
| Totale attivo | 21.101.978 | 20.882.447 |

v.2.14.1

ALPENITE SRL

| Passivo | | |
|---|------------|------------|
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 150.000 | 175.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 35.000 | 35.000 |
| IV - Riserva legale | 35.000 | 30.000 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 4.100.527 | 3.347.967 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 60.000 | 35.000 |
| Totale altre riserve | 4.160.527 | 3.382.967 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 1.805.917 | 2.757.560 |
| Totale patrimonio netto | 6.186.444 | 6.380.527 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 47.150 | - |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 47.150 | - |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 1.664.877 | 1.404.536 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 813.979 | 833.784 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.139.389 | 1.875.817 |
| Totale debiti verso banche | 1.953.368 | 2.709.601 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.361.493 | 3.532.636 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | 219.059 |
| Totale acconti | 4.361.493 | 3.751.695 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.660.021 | 1.768.883 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.660.021 | 1.768.883 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 41.040 | 75.120 |
| Totale debiti verso controllanti | 41.040 | 75.120 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.388.364 | 1.724.240 |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 1.388.364 | 1.724.240 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 389.827 | 315.267 |
| Totale debiti tributari | 389.827 | 315.267 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 578.808 | 393.121 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 578.808 | 393.121 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.299.337 | 2.258.271 |
| Totale altri debiti | 2.299.337 | 2.258.271 |
| Totale debiti | 12.672.258 | 12.996.198 |
| E) Ratei e risconti | 531.249 | 101.186 |
| Totale passivo | 21.101.978 | 20.882.447 |

v.2.14.1

ALPENITE SRL

Conto economico

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 23.840.596 | 27.372.868 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 1.023.847 | (664.436) |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 2.658.091 | 2.434.151 |
| Totale altri ricavi e proventi | 2.658.091 | 2.434.151 |
| Totale valore della produzione | 27.522.534 | 29.142.583 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.795.019 | 3.619.877 |
| 7) per servizi | 8.369.142 | 8.368.462 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 1.029.806 | 887.609 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 10.067.907 | 9.146.841 |
| b) oneri sociali | 2.618.563 | 2.218.942 |
| c) trattamento di fine rapporto | 666.794 | 678.454 |
| e) altri costi | 5.008 | 24.854 |
| Totale costi per il personale | 13.358.272 | 12.069.091 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 335 | 335 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 97.627 | 88.871 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 44.560 | 53.000 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 142.522 | 142.206 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (31.488) | 198.351 |
| 13) altri accantonamenti | 47.150 | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 137.302 | 70.575 |
| Totale costi della produzione | 24.847.725 | 25.356.171 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 2.674.809 | 3.786.412 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 33.006 | 4.234 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 33.006 | 4.234 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 7.575 | 313 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 7.575 | 313 |
| Totale altri proventi finanziari | 40.581 | 4.547 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 88.171 | 40.878 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 88.171 | 40.878 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | (1.042) | (2.608) |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (48.632) | (38.939) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 2.626.177 | 3.747.473 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 852.785 | 926.856 |
| imposte differite e anticipate | (32.525) | 63.057 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 820.260 | 989.913 |

v.2.14.1

ALPENITE SRL

21) Utile (perdita) dell'esercizio

1.805.917

2.757.560

v.2.14.1

ALPENITE SRL

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 | 1.805.917 | 2.757.560 |
| Imposte sul reddito | 820.260 | 989.913 |
| Interessi passivi/(attivi) | 46.205 | 36.331 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | - | 8.241 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 2.672.382 | 3.792.045 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 713.944 | 678.454 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 97.962 | 89.206 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | - | (140.093) |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 811.906 | 627.567 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 3.484.288 | 4.419.612 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (1.055.335) | 862.787 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 2.010.050 | (2.627.957) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (108.862) | (1.503.650) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (21.010) | 820.199 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 430.063 | 76.168 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 668.287 | (2.000.135) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 1.923.193 | (4.372.588) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 5.407.481 | 47.024 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 7.575 | (232) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (935.546) | (1.280.027) |
| (Utilizzo dei fondi) | (406.453) | (395.111) |
| Totale altre rettifiche | (1.334.424) | (1.675.370) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 4.073.057 | (1.628.346) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (45.859) | (30.082) |
| Disinvestimenti | 3.681 | - |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| Disinvestimenti | 122.951 | - |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | - | (300.000) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | 80.773 | (330.082) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (13.041) | 22.380 |
| (Rimborso finanziamenti) | (829.978) | (823.102) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | - | 15.000 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (2.000.000) | (2.000.000) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (2.843.019) | (2.785.722) |

v.2.14.1

ALPENITE SRL

| | | |
|---|-----------|-------------|
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 1.310.811 | (4.744.150) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 2.753.738 | 7.497.888 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 2.753.738 | 7.497.888 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 4.064.549 | 2.753.738 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 4.064.549 | 2.753.738 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio dopo le imposte pari a Euro 1.805.917, che si propone di destinare interamente a riserva straordinaria.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della prestazione di servizi di consulenza aziendale per l'organizzazione, la gestione e l'informatizzazione di imprese commerciali, industriali, di servizi e del terziario avanzato, pubbliche o private.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2023 hanno pesato notevolmente le spinte inflazionistiche manifestatesi nel corso dell'esercizio precedente, con conseguente contrazione della domanda interna ed esterna e calo degli investimenti a livello nazionale. Tuttavia, tutto questo non ha avuto impatti significativi sulla nostra società.

In data 06/03/2023 l'Amministrazione finanziaria ha notificato alla Società un processo verbale di constatazione con alcuni rilievi in seguito a una verifica fiscale a carattere generale sul periodo di imposta 2019; a seguito di tale verifica, il controllo è stato esteso anche agli anni d'imposta 2017 e 2018 e, per l'esercizio 2017, è stato notificato l'avviso di accertamento n. T6303SP01633/2023 con una pretesa complessiva pari a 11.065,95 euro.

Gli Amministratori ritengono che ci siano validi elementi a supporto del trattamento fiscale adottato ed hanno incaricato i professionisti di loro fiducia di procedere all'impugnazione del predetto avviso di accertamento avanti la Corte di Giustizia Tributaria. In base alle attuali informazioni, anche sulla base del parere dei consulenti legali e fiscali della Società, gli Amministratori hanno valutato il rischio di soccombenza e la relativa passività come possibili ma non probabili; si è ritenuto pertanto di non appostare alcun fondo rischi nel bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023.

E' proseguita l'attività secondaria di commercio all'ingrosso di prodotti alimentari, avente ad oggetto un servizio offerto ad un cliente nell'ambito di un più ampio appalto di servizi il cui oggetto principale sono le attività caratteristiche della società.

Criteri di formazione

Il bilancio in commento è conforme ai principi contabili nazionali OIC e al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo complessivo di cinque esercizi.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di 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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi 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 vigenti aliquote ministeriali, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di 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.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato sui crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti dell'applicazione sono stati ritenuti irrilevanti.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, in base alla valutazione della probabilità di perdita di valore.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

I lavori in corso su ordinazione sono valutati secondo il principio contabile nazionale OIC 23, come meglio specificato nel seguito:

- Commesse in corso: I lavori in corso su ordinazione sono iscritti in base al criterio della commessa completata o del contratto completato, trattandosi di lavori in corso su ordinazione la cui esecuzione rientra nei 12 mesi. I ricavi ed il margine di commessa vengono riconosciuti solo quando il contratto è completato, ossia quando le opere sono ultimate e consegnate.

- Commesse pluriennali: Per le commesse di durata pluriennale (ossia con un contratto la cui esecuzione supera i 12 mesi), i lavori in corso su ordinazione sono iscritti in base al criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento. I costi, i ricavi e il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva. Per l'applicazione di tale criterio si adotta il metodo del costo sostenuto (cost to cost), principalmente determinato dalle ore lavorate. Nel caso in cui i tempi di lavorazione di una commessa vengano dilungati tanto da farla diventare pluriennale, per questa commessa viene variato il metodo di valutazione da commessa completata a percentuale di completamento.

- Commesse con perdite probabili: Nel caso di perdite probabili, ossia se è prevedibile che i costi totali stimati di una singola commessa eccedano i ricavi totali stimati, tale perdita viene ai fini civilistici rilevata come un decremento dei lavori in corso su ordinazione o con un apposito fondo per rischi e oneri ove tale perdita sia superiore al valore dei lavori in corso.

Il costo per i lavori in corso su ordinazione è determinato secondo dei costi standard utilizzati nel sistema di controllo di gestione durante l'esercizio, ed eventualmente adeguati dove a fine esercizio venga riscontrata una varianza tra i costi effettivi ed i costi standard.

Le rimanenze di merci in magazzino sono valutate secondo il principio contabile OIC 23 al costo di acquisizione.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data 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.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007 destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta. Il debito per l'Ires corrente è calcolato sulla base degli imponibili positivi e negativi della società in base alla normativa vigente. Qualora il valore degli acconti, delle ritenute e dei crediti di imposta utilizzabili in compensazione siano superiori al valore delle imposte correnti, l'eccedenza rispetto al debito è iscritta nella voce dell'attivo patrimoniale Crediti tributari.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per prestazione di servizi sono rilevati al conto economico quando è maturato il diritto al corrispettivo e la prestazione è stata definitivamente completata. Per la valorizzazione dei lavori in corso su commessa si veda il precedente paragrafo 'Rimanenze'.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio.

In particolare, le attività e passività che costituiscono elementi patrimoniali monetari in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio e i relativi utili e perdite su cambi sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce 17 bis Utili e perdite su cambi.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

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 e che prevede la predisposizione su base periodica della situazione finanziaria di tesoreria con orizzonte temporale di 12 mesi successivi, nonché delle informazioni circa i segnali per la previsione tempestiva dell'emersione della crisi d'impresa definiti dall'art. 3 del Codice della crisi e dell'insolvenza. Sulla base di tale assetto organizzativo non sono emersi ad oggi squilibri di natura patrimoniale o economica-finanziaria o segnali di allarme con riferimento alle specifiche caratteristiche dell'impresa e dell'attività svolta.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 670 | 1.006 | (336) |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| | Costi di impianto e di ampliamento | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 3.491 | 3.491 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.485 | 2.485 |
| Valore di bilancio | 1.006 | 1.006 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Incrementi per acquisizioni | (1) | (1) |
| Ammortamento dell'esercizio | 335 | 335 |
| Totale variazioni | (336) | (336) |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 3.490 | 3.490 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.820 | 2.820 |
| Valore di bilancio | 670 | 670 |

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 776.765 | 832.214 | (55.449) |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 787.101 | 115.202 | 455.818 | 1.358.121 |

v.2.14.1

ALPENITE SRL

| | Terreni e fabbricati | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 59.021 | 73.895 | 392.991 | 525.907 |
| Valore di bilancio | 728.080 | 41.307 | 62.827 | 832.214 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 26.807 | 15.371 | 42.178 |
| Ammortamento dell'esercizio | 16.862 | 18.450 | 62.315 | 97.627 |
| Totale variazioni | (16.862) | 8.357 | (46.944) | (55.449) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 787.102 | 142.009 | 334.545 | 1.263.656 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 75.884 | 92.345 | 318.662 | 486.891 |
| Valore di bilancio | 711.218 | 49.664 | 15.883 | 776.765 |

La voce terreni e fabbricati ricomprende il valore dell'immobile e del relativo sedime acquisito nell'esercizio 2019, con lo scopo di adibirlo a sede operativa della società.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 837.240 | 804.234 | 33.006 |

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 804.234 | 33.006 | 837.240 | 837.240 |
| Totale crediti immobilizzati | 804.234 | 33.006 | 837.240 | 837.240 |

A partire dai precedenti esercizi la Società ha concesso alle consociate italiane Amplize s.r.l. e Actabase s.r.l. dei finanziamenti a breve termine onerosi a condizioni di mercato. Le operazioni in questione sono ritenute vantaggiose per la Società, considerati i tassi contenuti o nulli e le commissioni di liquidità in essere sulle giacenze in conto applicati dagli istituti bancari.

Suddivisione dei crediti immobilizzati 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.).

v.2.14.1

ALPENITE SRL

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|--|------------------------------|
| Italia | 837.240 | 837.240 |
| Totale | 837.240 | 837.240 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

| Descrizione | Valore contabile |
|----------------------------|------------------|
| Finanziamento Amplize Srl | 523.324 |
| Finanziamento Actabase Srl | 313.916 |

Attivo circolante

Rimanenze

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.104.797 | 2.049.462 | 1.055.335 |

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Lavori in corso su ordinazione | 1.934.219 | 1.023.847 | 2.958.066 |
| Prodotti finiti e merci | 115.243 | 31.488 | 146.731 |
| Totale rimanenze | 2.049.462 | 1.055.335 | 3.104.797 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 12.037.718 | 14.182.564 | (2.144.846) |

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 |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 9.615.538 | (2.010.050) | 7.605.488 | 7.605.488 | - |

v.2.14.1

ALPENITE SRL

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 4.199.982 | (316.785) | 3.883.197 | 3.883.197 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 283.916 | 110.729 | 394.645 | 210.595 | 184.050 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 7.085 | 32.525 | 39.610 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 76.043 | 38.735 | 114.778 | 112.684 | 2.094 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 14.182.564 | (2.144.846) | 12.037.718 | 11.851.574 | 186.144 |

Alla data di redazione del presente bilancio, i Crediti verso clienti iscritti nel circolante al 31/12/2023 risultano incassati per 6,00 milioni di Euro.

La voce Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti del circolante risulta incrementata rispetto al precedente esercizio per effetto delle strategie di razionalizzazione dei flussi finanziari e della tesoreria di gruppo, operate per mezzo della concessione di condizioni dilazionate di pagamento alle Società del gruppo.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti dell'applicazione sono stati ritenuti irrilevanti.

I crediti sono quindi valutati al valore di presunto realizzo.

Le imposte anticipate per Euro 39.610 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

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 | Cee | Extra Cee | Totale |
|---|-------------------|--------------|------------------|-------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 7.420.285 | 4.733 | 180.470 | 7.605.488 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 2.324.199 | - | 1.558.998 | 3.883.197 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 394.645 | - | - | 394.645 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 39.610 | - | - | 39.610 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 114.778 | - | - | 114.778 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 10.293.517 | 4.733 | 1.739.468 | 12.037.718 |

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

| Descrizione | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile | Totale |
|----------------------------|--|----------------|
| Saldo al 31/12/2022 | 134.472 | 134.472 |
| Utilizzo nell'esercizio | | |
| Accantonamento esercizio | 44.560 | 44.560 |
| Saldo al 31/12/2023 | 179.032 | 179.032 |

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.064.549 | 2.753.738 | 1.310.811 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 2.753.738 | 1.310.811 | 4.064.549 |
| Totale disponibilità liquide | 2.753.738 | 1.310.811 | 4.064.549 |

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 |
|---------------------|---------------------|------------|
| 280.239 | 259.229 | 21.010 |

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.

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 | 259.229 | 21.010 | 280.239 |
| Totale ratei e risconti attivi | 259.229 | 21.010 | 280.239 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|---------------------------|----------------|
| Licenze d'uso e software | 182.541 |
| Prestazioni di servizi | 89.940 |
| Godimento beni di terzi | 798 |
| Commissioni bancarie | 6.960 |
| Totale complessivo | 280.239 |

v.2.14.1

ALPENITE SRL

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 6.186.444 | 6.380.527 | (194.089) |

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 |
|---------------------------------------|----------------------------|--|--------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Decrementi | | |
| Capitale | 175.000 | - | - | 25.000 | | 150.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 35.000 | - | - | - | | 35.000 |
| Riserva legale | 30.000 | - | 5.000 | - | | 35.000 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 3.347.967 | (2.000.000) | 2.752.560 | - | | 4.100.527 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 35.000 | - | 25.000 | - | | 60.000 |
| Totale altre riserve | 3.382.967 | (2.000.000) | 2.777.560 | - | | 4.160.527 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 2.757.560 | - | (2.757.560) | - | 1.805.917 | 1.805.917 |
| Totale patrimonio netto | 6.380.527 | (2.000.000) | 25.000 | 25.000 | 1.805.917 | 6.186.444 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|------------------|
| | | | | | per altre ragioni | |
| Capitale | 150.000 | capitale e utili | B | 150.000 | | - |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 35.000 | utili | A,B,C | 35.000 | | - |
| Riserva legale | 35.000 | utili | A,B | 35.000 | | - |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 4.100.527 | utili | A,B,C,D | 4.100.527 | | 3.040.000 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 60.000 | capitale e utili | A,B,C,D | 60.000 | | - |
| Totale altre riserve | 4.160.527 | | | 4.160.527 | | 3.040.000 |
| Totale | 4.380.527 | | | 4.380.527 | | 3.040.000 |
| Quota non distribuibile | | | | 180.000 | | |

v.2.14.1

ALPENITE SRL

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|------------------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|
| | | | | | per altre ragioni |
| Residua quota distribuibile | | | | 4.200.527 | |

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

| | Capitale sociale | Riserva legale | Altre riserve | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|---------------|-----------------------|-------------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 150.000 | 30.000 | 2.954.471 | 2.473.496 | 5.607.967 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| attribuzione dividendi | | | | | |
| altre destinazioni | | | 2.473.496 | (2.473.496) | 0 |
| Altre variazioni | | | | | |
| incrementi | 10.000 | | 5.000 | | 15.000 |
| decrementi/dividendi | | | (2.000.000) | | (2.000.000) |
| riclassifiche | 15.000 | | (15.000) | | 0 |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 2.757.560 | 2.757.560 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 175.000 | 30.000 | 3.417.967 | 2.757.560 | 6.380.527 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| attribuzione dividendi | | | | | |
| altre destinazioni | | 5.000 | 2.752.560 | (2.757.560) | 0 |
| Altre variazioni | | | | | |
| incrementi | | | 25.000 | | 25.000 |
| decrementi/dividendi | (25.000) | | (2.000.000) | | (2.025.000) |
| riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 1.805.917 | 1.805.917 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 150.000 | 35.000 | 4.195.527 | 1.805.917 | 6.186.444 |

Nel patrimonio netto, non sono presenti altre poste.

Fondi per rischi e oneri

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

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 47.150 | | 47.150 |

Nel corso dell'esercizio è stato accantonato un fondo oneri per lavori su ordinazione con marginalità negativa ad esecuzione differita per euro 47.150.

v.2.14.1

ALPENITE SRL

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 47.150 | 47.150 |
| Totale variazioni | 47.150 | 47.150 |
| Valore di fine esercizio | 47.150 | 47.150 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.664.877 | 1.404.536 | 260.341 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 1.404.536 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 666.794 |
| Utilizzo nell'esercizio | 406.453 |
| Totale variazioni | 260.341 |
| Valore di fine esercizio | 1.664.877 |

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

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Debiti

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

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 12.672.258 | 12.996.198 | (323.940) |

Variazioni e scadenza dei debiti

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

v.2.14.1

ALPENITE SRL

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 2.709.601 | (756.233) | 1.953.368 | 813.979 | 1.139.389 |
| Acconti | 3.751.695 | 609.798 | 4.361.493 | 4.361.493 | - |
| Debiti verso fornitori | 1.768.883 | (108.862) | 1.660.021 | 1.660.021 | - |
| Debiti verso controllanti | 75.120 | (34.080) | 41.040 | 41.040 | - |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 1.724.240 | (335.876) | 1.388.364 | 1.388.364 | - |
| Debiti tributari | 315.267 | 74.560 | 389.827 | 389.827 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 393.121 | 185.687 | 578.808 | 578.808 | - |
| Altri debiti | 2.258.271 | 41.066 | 2.299.337 | 2.299.337 | - |
| Totale debiti | 12.996.198 | (323.940) | 12.672.258 | 11.532.869 | 1.139.389 |

Altri debiti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Debiti verso dipendenti per retribuzioni | 527.640 |
| Debiti verso dipendenti per retribuzioni variabili | 619.523 |
| Debiti verso dipendenti per welfare | 71.559 |
| Debiti per ferie e permessi non goduti | 1.035.462 |
| Altri debiti diversi | 45.153 |
| Totale | 2.299.337 |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, pari a Euro 1.953.368, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate per Euro 981.035 e acconti in corso d'opera a fronte di lavori non ancora completati per Euro 3.380.458.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza.

Nella voce debiti tributari non sono iscritti debiti per imposta IRES e IRAP, in quanto le imposte hanno trovato piena capienza negli acconti versati.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

| Area geografica | Italia | Cee | Extra Cee | Totale |
|--|-----------|---------|-----------|-----------|
| Debiti verso banche | 1.953.368 | - | - | 1.953.368 |
| Acconti | 4.361.493 | - | - | 4.361.493 |
| Debiti verso fornitori | 1.381.846 | 142.214 | 135.961 | 1.660.021 |
| Debiti verso imprese controllanti | 17.100 | 23.940 | - | 41.040 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 1.388.364 | - | - | 1.388.364 |

v.2.14.1

ALPENITE SRL

| Area geografica | Italia | Cee | Extra Cee | Totale |
|---|------------|---------|-----------|------------|
| Debiti tributari | 389.827 | - | - | 389.827 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 578.808 | - | - | 578.808 |
| Altri debiti | 2.299.337 | - | - | 2.299.337 |
| Debiti | 12.370.143 | 166.154 | 135.961 | 12.672.258 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito è assistito da garanzie reali su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 531.249 | 101.186 | 430.063 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 10.041 | (9.960) | 81 |
| Risconti passivi | 91.145 | 440.023 | 531.168 |
| Totale ratei e risconti passivi | 101.186 | 430.063 | 531.249 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Altri ricavi passivi | 81 |
| Risconti passivi di ricavi delle vendite di licenze | 486.543 |
| Risconti passivi di altri ricavi | 44.625 |
| Totale | 531.249 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 27.892.891 | 29.142.583 | (1.249.692) |

| Descrizione | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 23.840.596 | 27.372.868 | (3.532.272) |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | 1.023.847 | (664.436) | 1.688.283 |
| Altri ricavi e proventi | 2.658.091 | 2.434.151 | 223.940 |
| Totale | 27.522.534 | 29.142.583 | (1.620.049) |

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
Gli Altri ricavi includono il valore delle rifatturazioni delle spese sostenute in relazione all'attività secondaria di commercio all'ingrosso di prodotti alimentari, nonché i proventi dall'addebito ad altre società del gruppo di quote di costi per servizi accentrati e altri oneri di competenza per complessivi Euro 2.076.253.

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

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| Licenze | 669.385 |
| Servizi | 22.160.429 |
| Merci | 1.010.782 |
| Totale | 23.840.596 |

La vendita di merci è relativa allo svolgimento dell'attività secondaria di commercio all'ingrosso di prodotti alimentari.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 20.473.929 |
| Cee | 249.713 |
| Extraccee | 3.116.954 |
| Totale | 23.840.596 |

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 24.969.882 | 25.356.171 | (386.289) |

| Descrizione | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 1.795.019 | 3.619.877 | (1.824.858) |
| Servizi | 8.369.142 | 8.368.462 | 680 |
| Godimento di beni di terzi | 1.029.806 | 887.609 | 142.197 |
| Salari e stipendi | 10.067.907 | 9.146.841 | 921.066 |
| Oneri sociali | 2.618.563 | 2.218.942 | 399.621 |
| Trattamento di fine rapporto | 666.794 | 678.454 | (11.660) |
| Altri costi del personale | 5.008 | 24.854 | (19.846) |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 335 | 335 | 0 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 97.627 | 88.871 | 8.756 |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 44.560 | 53.000 | (8.440) |
| Variazione rimanenze materie prime | (31.488) | 198.351 | (229.839) |
| Altri accantonamenti | 47.150 | 0 | 47.150 |
| Oneri diversi di gestione | 137.302 | 70.575 | 66.727 |
| Totale | 24.847.725 | 25.356.171 | (508.333) |

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico, nonché la quota dei servizi generali gestiti da altre società del gruppo per la parte di competenza della società.

Costi per godimento beni di terzi

Sono iscritti in questa voce i corrispettivi per il godimento di beni di terzi materiali e immateriali, inclusi i canoni per la locazione di spazi a uso ufficio, le royalties per l'utilizzo di licenze software e i canoni per la locazione finanziaria di autoveicoli. La voce presenta un incremento significativo per effetto, in particolare, della locazione fin dall'inizio dell'esercizio 2023 di spazi di coworking nelle principali città italiane per il tramite di una Società immobiliare del gruppo.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, indennità, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi, incluso il costo per l'utilizzo del lavoro interinale. Sono rilevati inoltre gli oneri previdenziali e assistenziali inclusi quelli afferenti le quote di ferie non godute ed elementi retributivi variabili.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Il fondo esistente per la svalutazione dei crediti è stato incrementato nel corso dell'esercizio per euro 44.560 sulla base della stimata possibilità di recupero.

Altri accantonamenti

Nel corso dell'esercizio il fondo oneri accantonato è stato incrementato di euro 47.150 per lavori su ordinazione a marginalità negativa ad esecuzione differita.

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (48.632) | (38.939) | (9.693) |

| Descrizione | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variazioni |
|--|-----------------|-----------------|----------------|
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 33.006 | 4.234 | 28.772 |
| Proventi diversi dai precedenti | 7.575 | 313 | 7.262 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (88.171) | (40.878) | (47.293) |
| Utili (perdite) su cambi | (1.042) | (2.608) | 1.566 |
| Totale | (48.632) | (38.939) | (9.693) |

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 |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 86.786 |
| Altri | 1.385 |
| Totale | 88.171 |

| Descrizione | | | | | Altre | Totale |
|---------------------------------------|--|--|--|--|---------------|---------------|
| Interessi medio credito | | | | | 86.786 | 86.786 |
| Altri oneri su operazioni finanziarie | | | | | 1.385 | 1.385 |
| Totale | | | | | 88.171 | 88.171 |

Altri proventi finanziari

v.2.14.1

ALPENITE SRL

| Descrizione | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|-----------------------------|--|--------------|---------------|
| Interessi bancari e postali | | 7.575 | 7.575 |
| Interessi su finanziamenti | 33.006 | | 33.006 |
| Totale | 33.006 | 7.575 | 40.581 |

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

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 820.260 | 989.913 | (169.653) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Imposte correnti: | 852.785 | 926.856 | (74.071) |
| IRES | 704.918 | 761.691 | (56.773) |
| IRAP | 143.282 | 160.073 | (16.791) |
| Interessi rateazione imposte | 4.585 | 5.092 | (507) |
| Imposte differite (anticipate) | (32.525) | 63.057 | (95.582) |
| IRES | (32.525) | 63.057 | (95.582) |
| Totale | 820.260 | 989.913 | (169.653) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|----------------|---------|
| Risultato prima delle imposte | 2.626.177 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 24 | 630.282 |
| Variazioni in aumento: | 0 | |
| Imposte indeducibili o non pagate | 7.396 | |
| Oneri utilità sociale | 61.018 | |
| Spese per mezzi di trasporto indeducibili | 223.016 | |
| Svalut e minus patr e sopravv pass | 6.672 | |
| Ammortamenti non deducibili | 5.839 | |
| Altre spese di rappresentanza | 39.060 | |
| Altri accantonamenti | 135.521 | |
| Altre variazioni in aumento | 17.769 | |
| Totale variazioni in aumento | 496.291 | |
| Variazioni in diminuzione: | | |
| Quota spese di rappresentanza | 29.295 | |
| Quota altre spese | 45.764 | |

v.2.14.1

ALPENITE SRL

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|----------------|----------------|
| Deduzione Irap 10% | 14.328 | |
| Deduzione Irap personale | 27.686 | |
| Maggiorazione super ammortamento | 11.292 | |
| Totale variazioni in diminuzione | 128.365 | |
| Ace | 56.947 | |
| Imponibile fiscale | 2.937.157 | |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | | 704.918 |

La società beneficia dell'agevolazione ACE (aiuto alla crescita economica), per euro 56.947. Si tratta di un'agevolazione, che premia la capitalizzazione delle imprese mediante una riduzione del prelievo fiscale commisurata agli incrementi di capitale. La misura della deduzione dal reddito è pari al 1,3% (rendimento nozionale) dell'incremento patrimoniale netto realizzato rispetto al 31/12/2010, ovvero rispetto alla data di costituzione della società avvenuta il 13/01/2011.

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|-------------------|----------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 16.124.791 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 3,9 | 628.867 |
| Variazioni in aumento: | 0 | |
| Costi per lavoro autonomo occasionale e assimilato dipendente | 311.202 | |
| Imposta Municipale Propria | 13.502 | |
| Altre variazioni in aumento | 87.319 | |
| Totale variazioni in aumento | 412.023 | |
| Variazioni in diminuzione: | 0 | |
| Deduzioni art.11 Dlgs 446/97: | | |
| Spese per apprendisti, disabili e formazione lavoro | 29.735 | |
| Deduzione del costo personale dipendente a tempo indeterminato | 12.833.177 | |
| Totale deduzioni art.11 Dlgs 446/97 | 12.862.912 | |
| Imponibile Irap | 3.673.902 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 143.282 |

Si fa presente che l'Irap è deducibile dall'Ires limitatamente ai seguenti importi:

1. deduzione forfetaria pari al 10% dell'imposta versata nell'anno dal momento che alla formazione della base imponibile hanno concorso interessi passivi superiori a quelli attivi; tale deduzione ammonta a complessivi euro 14.328;
2. deduzione analitica pari al 100% dell'imposta versata relativamente al costo del personale al netto delle relative deduzioni; tale deduzione ammonta a complessivi euro 27.686.

In entrambi i casi la deducibilità spetta secondo un criterio di cassa; è calcolata pertanto sugli importi versati a titolo di acconto e saldo nel periodo d'imposta.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità anticipata:

Fiscalità anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

v.2.14.1

ALPENITE SRL

Rilevazione delle imposte anticipate ed effetti conseguenti

| | esercizio 31/12/2023 Ammontare delle differenze temporanee IRES | esercizio 31/12/2023 Effetto fiscale IRES | esercizio 31/12/2022 Ammontare delle differenze temporanee IRES | esercizio 31/12/2022 Effetto fiscale IRES |
|---------------------------------------|--|--|--|--|
| Imposte anticipate: | | | | |
| Accantonamento svalutazione rimanenze | 117.891 | 28.294 | 29.520 | 7.085 |
| Accantonamento fondo rischi | 47.150 | 11.316 | | |
| Totale | 165.041 | 39.610 | 29.520 | 7.085 |

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| Organico | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------|---------------|------------|--------------|
| Dirigenti | 2 | 2 | 0 |
| Quadri | 13,56 | 13 | 0,56 |
| Impiegati | 216,53 | 201 | 15,53 |
| Totale | 232,09 | 216 | 16,09 |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore metalmeccanico.

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

| | Amministratori |
|-----------------|----------------|
| Compensi | 295.380 |

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 dalla società di revisione in nome del revisore legale:

| | Valore |
|--|---------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 11.500 |
| Altri servizi diversi dalla revisione contabile | 2.850 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 14.350 |

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

| Quote | Numero | Valore nominale in Euro |
|---------------|----------------|-------------------------|
| Quote | 150.000 | 1 |
| Totale | 150.000 | |

| Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|---------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Quote | 175.000 | 1 | 150.000 | 1 |
| Totale | 175.000 | - | 150.000 | - |

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si segnala che la società non ha impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

Tutte le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

| Parte correlata – natura delle transazioni | Valore transazioni |
|---|--------------------|
| Controllante | |
| Arsenalia GmbH | |
| Servizi | (237.120) |
| Imprese sottoposte al controllo della controllante | |
| Aboutrust s.r.l. | |
| Prestazioni di servizi | 657 |
| Actabase s.r.l. | |
| Altri ricavi | 121.761 |
| Servizi per la rivendita | (570.237) |
| Altri servizi | (12.679) |
| Alpenite Ltd | |
| Prestazioni di servizi | 2.049.169 |
| Altri ricavi | 326.466 |
| Altitude s.r.l. | |
| Prestazioni di servizi | 56.016 |
| Altri ricavi | 500.946 |

v.2.14.1

ALPENITE SRL

| Parte correlata – natura delle transazioni | Valore transazioni |
|--|--------------------|
| Servizi per la rivendita | (185.586) |
| Altri servizi | (78.506) |
| Godimento beni di terzi | (93.855) |
| Amplize s.r.l. | |
| Prestazioni di servizi | 26.413 |
| Altri ricavi | 137.821 |
| Servizi per la rivendita | (598.640) |
| Arsenalia Real Estate s.r.l. | |
| Altri ricavi | 30.317 |
| Godimento beni di terzi | (336.743) |
| Ccelera s.r.l. | |
| Prestazioni di servizi | 534 |
| Altri ricavi | 659.045 |
| Acquisti di materie di consumo e merci | (580) |
| Servizi per la rivendita | (67.523) |
| Altri servizi | (65.951) |
| Godimento beni di terzi | (1.536) |
| Pallino & Co. s.r.l. | |
| Prestazioni di servizi | 21.776 |
| Altri ricavi | 64.052 |
| Servizi per la rivendita | (35.628) |
| Vulcano s.r.l. | |
| Vendite di beni | 5.400 |
| Prestazioni di servizi | 173.840 |
| Altri ricavi | 235.845 |
| Acquisti di materie di consumo e merci | (350) |
| Servizi per la rivendita | (613.322) |
| Altri servizi | (278.314) |
| Godimento beni di terzi | (1.555) |
| Oblics s.r.l. | |
| Servizi per la rivendita | (247.000) |

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico della società, non si evidenziano accadimenti significati di cui dare informativa.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La vostra società appartiene al Gruppo Arsenalia, ed è una controllata della società Arsenalia Gmbh.

La società Arsenalia Gmbh è una società di diritto austriaco.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| B) Immobilizzazioni | 2.755.373 | 1.878.935 |
| C) Attivo circolante | 856.469 | 965.825 |
| Totale attivo | 3.611.842 | 2.844.760 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 60.000 | 60.000 |
| Riserve | 2.432.354 | 1.771.421 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.078.872 | 961.933 |
| Totale patrimonio netto | 3.571.226 | 2.793.354 |
| D) Debiti | 40.616 | 51.406 |
| Totale passivo | 3.611.842 | 2.844.760 |

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

| Risultato d'esercizio al 31/12/2023 | Euro | 1.805.917 |
|-------------------------------------|------|-----------|
| a riserva straordinaria | Euro | 1.805.917 |

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Venezia-Marghera, il 29 marzo 2024

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Giulio Marcon

“Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di VENEZIA ROVIGO - aut. AGEDRVEN n. 0034418 del 08/07/2015”

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

L'anno **2024** il giorno **29** del mese di **aprile**, alle ore 10.30 si è riunita, in audio – video conferenza, l'Assemblea dei soci della Società **ALPENITE SRL – Soggetta a Direzione e Coordinamento della società ARSENALIA GmbH** per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. esame ed approvazione del bilancio della Società chiuso al 31.12.2023; delibere inerenti e conseguenti;
2. ratifica dell'operato degli amministratori fino alla data del 31.12.2023;
3. varie ed eventuali.

In relazione alle disposizioni emanate con Legge di conversione numero 18 del 23 febbraio 2024 del D.L. 30.12.2023 n. 215, denominato “milleproroghe”, si fa presente che i signori consiglieri ed i signori soci, intervengono disgiuntamente in audio – video conferenza ognuno dalla propria sede.

Sono presenti alla riunione tutti i componenti il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei signori: Giulio Marcon, Presidente del Consiglio di Amministrazione, Gianluigi Alberici e Marco Dalla Libera, Amministratori Delegati, nonché tutti i Soci rappresentanti l'intero capitale sociale, in proprio o per delega.

Ai sensi di statuto e per deliberazione unanime assume la presidenza dell'Assemblea il Presidente del Consiglio di Amministrazione Signor Giulio Marcon.

L'assemblea nomina segretario il Signor Gianluigi Alberici.

Il Presidente constatata e fatta constatare la presenza dell'intero capitale sociale e di

tutti i membri del Consiglio di Amministrazione dichiara la presente assemblea totalitaria, validamente costituita e capace di deliberare su quanto previsto all'ordine del giorno.

L'Assemblea all'uopo interpellata riconosce la propria legale costituzione e nessuno avendo fatto opposizione passa a discutere su quanto previsto all'ordine del giorno.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione fa constatare quanto segue:

- il progetto di bilancio, unitamente a tutti i documenti ad esso allegati, è stato depositato presso la sede della Società nei termini di legge;
- tutti i presenti si sono dichiarati sufficientemente informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno e pertanto ne accettano la discussione.

Il Presidente esaminando il **primo punto** all'ordine del giorno dà lettura del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa, dal rendiconto finanziario, dalla relazione sulla gestione e dalla relazione della Società di Revisione, BDO S.P.A..

Dopo breve discussione fra i presenti l'assemblea, all'unanimità,

delibera

- di approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa, dal rendiconto finanziario e dalla relazione sulla gestione;
- di destinare l'utile d'esercizio pari ad Euro 1.805.917,00 (unmilioneottocentocinquenediciassette/00) a riserva straordinaria.

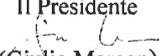
Sul **secondo punto** all'ordine del giorno, il Presidente del Consiglio di Amministrazione, Signor Giulio Marcon, fa presente come si renda opportuno ratificare l'operato degli Amministratori della società, per l'attività svolta fino al 31.12.2023.

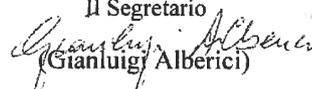
Dopo breve discussione tra i presenti, l'assemblea, all'unanimità,

delibera

- di ratificare l'operato degli amministratori della società fino alla data del 31.12.2023.

Null'altro essendovi da deliberare sul terzo ed ultimo punto all'ordine del giorno, la seduta si scioglie alle ore **11.00** previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Presidente

(Giulio Marcon)

Il Segretario

(Gianluigi Alberici)

“Il sottoscritto Giulio Marcon, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della Società”.

“Il sottoscritto Giulio Marcon nato a Conegliano (Tv) il 24.04.1980 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa e mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014”.

ALPENITE SRL

Registro Imprese e Codice Fiscale
04022760278
Rea di Venezia 358612

ALPENITE SRL

Società soggetta a direzione e coordinamento di ARSENALIA GMBH

Sede in VIA DELLE INDUSTRIE 27/7 - MARGHERA -30175 VENEZIA (VE)
Capitale sociale Euro 150.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2023

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2023 riporta un risultato positivo pari a Euro 1.805.917.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della prestazione di servizi di consulenza aziendale per l'organizzazione, la gestione e l'informatizzazione di imprese commerciali, industriali, di servizi e del terziario avanzato, pubbliche o private, tracciando roadmap di trasformazione digitale in linea con il trend di mercato e coerenti con gli obiettivi e la sostenibilità del business dei clienti. Nonché svolge attività secondaria nel settore del commercio all'ingrosso.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

Nel corso dell'esercizio 2023 hanno pesato notevolmente le spinte inflazionistiche manifestatesi nel corso dell'esercizio precedente, con conseguente contrazione della domanda interna ed esterna e calo degli investimenti a livello nazionale.

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

Si è ormai preso atto che il mercato sta profondamente cambiando nella sua struttura interna. E' in atto un profondo processo di rinnovamento dei sistemi informativi di aziende e pubbliche amministrazioni e il baricentro dei nuovi progetti si sposta sempre più verso le piattaforme digitali come strutture portanti dell'azienda.

Il mercato del digitale ha confermato anche nel 2023 una buona crescita rispetto al Pil nazionale, in particolare ha segnato un incremento nei servizi ICT, nei contenuti e pubblicità digitale e nei software e soluzioni ICT.

Malgrado l'instabilità dello scenario economico e geopolitico, l'aumento del costo del denaro, la volatilità del prezzo delle materie prime e altri fattori che gravano sulle prospettive di crescita, il mercato digitale mantiene un ruolo centrale nel guidare e fare andare avanti il Paese.

Nel 2023, inoltre, l'intelligenza artificiale ha catturato l'attenzione di istituzioni, imprese e cittadini, ed è stata percepita come una tecnologia rivoluzionaria, capace di saldare abilità e attività diverse, di rendere accessibili soluzioni a sfide complesse.

Le dinamiche del mercato digitale sono e saranno sempre più legate a fattori che influenzano l'interazione tra trasformazione digitale, economia e capitale umano, sostenibilità e nuovi rischi globali di natura cibernetica. Cresce sempre di più la domanda di profili specialistici in ambito digitale, dal developer al cloud architect, ma soprattutto cresce la domanda di figure trasversali, capaci di leggere la complessità in cui operano le aziende e valorizzare il ruolo del digitale per supportare la loro operatività. Le nuove tecnologie si affermano come un alleato imprescindibile per realizzare gli obiettivi di sostenibilità ambientale, sociale ed economica che ci siamo prefissati.

Comportamento della concorrenza

ALPENITE SRL

La società ha continuato la sua attività destreggiandosi tra le difficoltà causate dall'aumento dei prezzi dell'energia e dall'aumento dell'inflazione, che hanno modificato, inevitabilmente, la realtà sociale ed economica del Paese.

Clima sociale, politico e sindacale

Il 2023 è stato un anno che ha visto il proseguire della guerra in Ucraina e l'inizio di una nuova guerra in Medio Oriente, frutto di un conflitto mai risolto, che hanno contribuito a rendere più instabile i mercati globali e il clima sociopolitico.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la Vostra Società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo, tenuto conto dello scenario globale.

La Società ha mantenuto ed incrementato la propria quota di mercato posizionandosi come una società leader nel settore, attuando strategie e processi ben definiti, realizzando progettualità di successo grazie all'impegno delle migliori competenze.

Adeguato assetto organizzativo, contabile, amministrativo (D.Lgs. n. 14/2019)

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.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|------------|------------|------------|
| Ricavi | 26.498.687 | 29.807.019 | 25.829.101 |
| Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda) | 206.390 | 1.494.467 | 2.291.968 |
| Reddito operativo (Ebit) | 2.674.809 | 3.786.412 | 3.429.295 |
| Utile (perdita) d'esercizio | 1.805.917 | 2.757.560 | 2.473.496 |
| Attività fisse | 1.800.819 | 1.637.454 | 1.232.596 |
| Patrimonio netto complessivo | 6.186.444 | 6.380.527 | 5.607.967 |
| Posizione finanziaria netta | 2.948.421 | 848.371 | 4.027.898 |

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| valore della produzione | 27.522.534 | 29.142.583 | 27.520.944 |
| margine operativo lordo | 206.390 | 1.494.467 | 2.291.968 |
| Risultato prima delle imposte | 2.626.177 | 3.747.473 | 3.394.309 |

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variazione |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| Ricavi netti | 23.840.596 | 27.372.868 | (3.532.272) |
| Costi esterni | 10.275.934 | 13.809.310 | (3.533.376) |
| Valore Aggiunto | 13.564.662 | 13.563.558 | 1.104 |
| Costo del lavoro | 13.358.272 | 12.069.091 | 1.289.181 |
| Margine Operativo Lordo | 206.390 | 1.494.467 | (1.288.077) |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 189.672 | 142.206 | 47.466 |

ALPENITE SRL

| | | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Risultato Operativo | 16.718 | 1.352.261 | (1.335.543) |
| Proventi non caratteristici | 2.658.091 | 2.434.151 | 223.940 |
| Proventi e oneri finanziari | (48.632) | (38.939) | (9.693) |
| Risultato Ordinario | 2.626.177 | 3.747.473 | (1.121.296) |
| Rivalutazioni e svalutazioni | | | |
| Risultato prima delle imposte | 2.626.177 | 3.747.473 | (1.121.296) |
| Imposte sul reddito | 820.260 | 989.913 | (169.653) |
| Risultato netto | 1.805.917 | 2.757.560 | (951.643) |

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ROE netto | 41% | 76% | 79% |
| ROE lordo | 60% | 103% | 108% |
| ROS | 11% | 14% | 14% |

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variazione |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Immobilizzazioni immateriali nette | 670 | 1.006 | (336) |
| Immobilizzazioni materiali nette | 776.765 | 832.214 | (55.449) |
| Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie (escluso crediti immobilizzati) | 186.144 | | 186.144 |
| Capitale immobilizzato | 963.579 | 833.220 | 130.359 |
| Rimanenze di magazzino | 3.104.797 | 2.049.462 | 1.055.335 |
| Crediti verso Clienti | 7.605.488 | 9.615.538 | (2.010.050) |
| Altri crediti | 4.246.086 | 4.567.026 | (320.940) |
| Ratei e risconti attivi | 280.239 | 259.229 | 21.010 |
| Attività d'esercizio a breve termine | 15.236.610 | 16.491.255 | (1.254.645) |
| Debiti verso fornitori | 1.660.021 | 1.768.883 | (108.862) |
| Acconti | 4.361.493 | 3.532.636 | 828.857 |
| Debiti tributari e previdenziali | 968.635 | 708.388 | 260.247 |
| Altri debiti | 3.728.741 | 4.057.631 | (328.890) |
| Ratei e risconti passivi | 531.249 | 101.186 | 430.063 |
| Passività d'esercizio a breve termine | 11.250.139 | 10.168.724 | 1.081.415 |
| Capitale d'esercizio netto | 3.986.471 | 6.322.531 | (2.336.060) |
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 1.664.877 | 1.404.536 | 260.341 |
| Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo) | | | |
| Altre passività a medio e lungo termine | 47.150 | 219.059 | (171.909) |
| Passività a medio lungo termine | 1.712.027 | 1.623.595 | 88.432 |
| Capitale investito | 3.238.023 | 5.532.156 | (2.294.133) |
| Patrimonio netto | (6.186.444) | (6.380.527) | 194.083 |
| Posizione finanziaria netta a medio lungo termine | (1.139.389) | (1.875.817) | 736.428 |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | 4.087.810 | 2.724.188 | 1.363.622 |
| Mezzi propri e indebitamento finanziario netto | (3.238.023) | (5.532.156) | 2.294.133 |

ALPENITE SRL

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società, ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine.

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Margine primario di struttura | 5.222.865 | 5.547.307 | 4.375.371 |
| Quoziente primario di struttura | 6,42 | 7,66 | 4,55 |
| Margine secondario di struttura | 8.074.281 | 9.046.719 | 8.277.434 |
| Quoziente secondario di struttura | 9,38 | 11,86 | 7,72 |

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2023, era la seguente (in Euro):

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variazione |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| Depositi bancari | 4.064.549 | 2.753.738 | 1.310.811 |
| Denaro e altri valori in cassa | | | |
| Disponibilità liquide | 4.064.549 | 2.753.738 | 1.310.811 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo) | | | |
| Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo) | | | |
| Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo) | 813.979 | 833.784 | (19.805) |
| Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo) | | | |
| Anticipazioni per pagamenti esteri | | | |
| Quota a breve di finanziamenti | | | |
| Crediti finanziari | (837.240) | (804.234) | (33.006) |
| Debiti finanziari a breve termine | (23.261) | 29.550 | (52.811) |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | 4.087.810 | 2.724.188 | 1.363.622 |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo) | | | |
| Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo) | | | |
| Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo) | 1.139.389 | 1.875.817 | (736.428) |
| Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo) | | | |
| Anticipazioni per pagamenti esteri | | | |
| Quota a lungo di finanziamenti | | | |
| Crediti finanziari | | | |
| Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine | (1.139.389) | (1.875.817) | 736.428 |
| Posizione finanziaria netta | 2.948.421 | 848.371 | 2.100.050 |

ALPENITE SRL

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Liquidità primaria | 1,34 | 1,56 | 1,43 |
| Liquidità secondaria | 1,60 | 1,75 | 1,66 |
| Indebitamento | 2,32 | 2,26 | 2,89 |

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,34. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,60. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 2,32. L'ammontare dei debiti è da considerarsi ragionevole in funzione dei mezzi propri esistenti.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Nel corso dell'esercizio la Vostra società ha effettuato investimenti in sicurezza del personale sia per gli obblighi cogenti sia in preparazione alle nuove sfide del mondo digitale. Inoltre, la Società ha costantemente promosso attività di formazione continua.

Durante tutto il corso del 2023 la Società ha come sempre investito sull'acquisizione di risorse umane, incrementando il numero di assunzioni di personale qualificato.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente.

Nel corso dell'esercizio alla vostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Sono stati rispettati l'insieme degli standard operativi a cui si sono ispirate le operations della Vostra società per perseguire determinati risultati a livello ambientale, sociale e di governance. E' stato creato un Team ESG a livello di Gruppo per gestire la formazione dei dipendenti su queste tematiche e per divulgare consapevolmente l'impegno della Vostra società nell'ispirazione a criteri di responsabilità sociale e ambientale.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle.

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con le società del gruppo:

ALPENITE SRL

| Parte correlata – natura delle transazioni | Valore transazioni |
|---|---------------------------|
| Controllante | |
| Arsenalia GmbH | |
| Servizi | (237.120) |
| Imprese sottoposte al controllo della controllante | |
| Aboutrust s.r.l. | |
| Prestazioni di servizi | 657 |
| Actabase s.r.l. | |
| Altri ricavi | 121.761 |
| Servizi per la rivendita | (570.237) |
| Altri servizi | (12.679) |
| Alpenite Ltd | |
| Prestazioni di servizi | 2.049.169 |
| Altri ricavi | 326.466 |
| Altitude s.r.l. | |
| Prestazioni di servizi | 56.016 |
| Altri ricavi | 500.946 |
| Servizi per la rivendita | (185.586) |
| Altri servizi | (78.506) |
| Godimento beni di terzi | (93.855) |
| Amplize s.r.l. | |
| Prestazioni di servizi | 26.413 |
| Altri ricavi | 137.821 |
| Servizi per la rivendita | (598.640) |
| Arsenalia Real Estate s.r.l. | |
| Altri ricavi | 30.317 |
| Godimento beni di terzi | (336.743) |
| Ccelera s.r.l. | |
| Prestazioni di servizi | 534 |
| Altri ricavi | 659.045 |
| Acquisti di materie di consumo e merci | (580) |
| Servizi per la rivendita | (67.523) |
| Altri servizi | (65.951) |
| Godimento beni di terzi | (1.536) |
| Pallino & Co. s.r.l. | |
| Prestazioni di servizi | 21.776 |
| Altri ricavi | 64.052 |
| Servizi per la rivendita | (35.628) |
| Vulcano s.r.l. | |
| Vendite di beni | 5.400 |
| Prestazioni di servizi | 173.840 |
| Altri ricavi | 235.845 |
| Acquisti di materie di consumo e merci | (350) |
| Servizi per la rivendita | (613.322) |

ALPENITE SRL

| | |
|--------------------------|-----------|
| Altri servizi | (278.314) |
| Godimento beni di terzi | (1.555) |
| Oblics s.r.l. | |
| Servizi per la rivendita | (247.000) |

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Più precisamente, gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari sono i seguenti:

- misurazione mensile dei livelli di rischio (commesse, personale, finanziario)
- definizione mensile di eventuali azioni di riduzione del rischio.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia, dovuta alla verifica della solvibilità dei clienti in fase di acquisizione e di controllo regolare dell'esposizione creditizia. Si fa presente che l'accantonamento al fondo svalutazione crediti viene calcolato sulla base dell'esigibilità media stimata in funzione di indicatori statistici previsti dalla normativa.

Rischio di liquidità

La Società prevede di far fronte ai fabbisogni derivati dai debiti finanziari in scadenza e dagli investimenti previsti attraverso i flussi derivanti dalla gestione operativa e la liquidità disponibile.

I flussi di cassa sono monitorati con l'obiettivo di garantire un'efficace gestione delle risorse finanziarie, in particolare con l'utilizzo di linee di credito bancarie.

La Società lavora con diversi istituti di credito per ottenere le migliori condizioni.

Rischio di mercato

La società Alpenite opera nel settore della prestazione di servizi di consulenza aziendale per l'organizzazione, la gestione e l'informatizzazione di imprese commerciali, industriali, di servizi e del terziario avanzato, pubbliche o private. Nonché nella digitalizzazione e altre tecnologie connesse.

Tale mercato è altamente competitivo ecco perché la società impiega diverse energie nella formazione del proprio personale al fine di fornire un servizio sempre all'avanguardia ed anticipatore rispetto l'attività dei concorrenti.

Questa attività distingue e fa primeggiare l'operato di Alpenite sul mercato.

Gli eventi che hanno contraddistinto gli anni scorsi e che hanno colpito il mercato nazionale, non hanno limitato lo spiccato trend di crescita del fatturato di Alpenite, seguito anche da uno stimolo nella gestione degli incassi.

Evoluzione prevedibile della gestione

Nel corso dell'esercizio si sono riflesse sull'economia nazionale e internazionale le problematiche attinenti ai conflitti militari tra Federazione russa e Ucraina e quello divampato negli ultimi mesi dell'anno in Palestina, con conseguenti problematiche in termini di approvvigionamento delle risorse energetiche, tassi d'inflazione a doppia cifra, relazioni internazionali difficoltose.

Nonostante le difficoltà del contesto economico, la Vostra società ha comunque cercato di mantenere il proprio fatturato, inoltre, ha cercato e cercherà sempre di più di consolidare la sua presenza sul mercato, nonostante le difficoltà che esso porterà.

ALPENITE SRL

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Venezia-Marghera, il 29 marzo 2024

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Giulio Marcon

Alpenite S.r.l.

Relazione della società di revisione indipendente
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023





Tel: +39 049 78.00.999
www.bdo.it

Piazza G. Zanellato, 5
35131 Padova

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Ai Soci della
Alpenite S.r.l.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Alpenite S.r.l. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione.

Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti

La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito in nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio di Alpenite S.r.l. non si estende a tali dati.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività

Bari, Bologna, Brescia, Cagliari, Firenze, Genova, Milano, Napoli, Padova, Palermo, Roma, Torino, Verona

BDO Italia S.p.A. - Sede Legale: Viale Abruzzi, 94 - 20131 Milano - Capitale Sociale Euro 1.000.000 i.v.
Codice Fiscale, Partita IVA e Registro Imprese di Milano n. 07722780967 - R.E.A. Milano 1977842
Iscritta al Registro dei Revisori Legali al n. 167911 con D.M. del 15/03/2013 G.U. n. 26 del 02/04/2013

BDO Italia S.p.A., società per azioni italiana, è membro di BDO International Limited, società di diritto inglese (company limited by guarantee), e fa parte della rete internazionale BDO, network di società indipendenti.

Pag. 1 di 3



o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio di esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio.

Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.



Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori della Alpenite S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Alpenite S.r.l. al 31 dicembre 2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

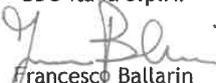
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Alpenite S.r.l. al 31 dicembre 2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Alpenite S.r.l. al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Padova, 12 aprile 2024

BDO Italia S.p.A.


Francesco Ballarin
Socio