

DOCUMENTI ED INFORMAZIONI DI BILANCIO

FIDENTE S.P.A.

estratto il 29/07/2024 alle ore 09:43:05

Documento Richiesto

Documenti ed Informazioni relative al Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Denominazione: **FIDENTE S.P.A.**

Indirizzo: **VIA LUNGOBISAGNO ISTRIA 15 16141 GENOVA GE**

CCIAA: **GE**

N.REA: **198881**

FIDENTE S.P.A.

estratto il 29/07/2024 alle ore 09:43:05

Dati Identificativi dell'Impresa

Denominazione	FIDENTE S.P.A.
Indirizzo Sede	VIA LUNGOBISAGNO ISTRIA 15 16141 GENOVA GE
Codice Fiscale	00538270109
CCIAA/NREA	GE/198881
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Attività Economica Ateco 2007	N 8121 - PULIZIA GENERALE (NON SPECIALIZZATA) DI EDIFICI
Quotazione in borsa	No
Numero di uffici e sedi secondarie	1

Informazioni di Bilancio

Bilancio ottico al:	31/12/2023 depositato il: 28/05/2024
Durata operativa del bilancio	12 mesi
Tipo di bilancio	BILANCIO DI ESERCIZIO
Comparto	Industriali, Commerciali e di Servizi
Numero pagine bilancio depositato	28

DOCUMENTI ED INFORMAZIONI DI BILANCIO

Principali voci di bilancio	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
Attivo netto	4.534.808	4.725.147	4.066.902
Capitale sociale	170.000	170.000	170.000
Fatturato	9.443.495	8.972.456	7.070.378
Costo del personale	6.544.918	6.185.060	5.335.530
Utile/Perdita	1.041.214	973.197	287.082
- +A riserve/-Distr. riserve	1.041.214	973.197	287.082
- Altre distribuzioni	0	0	0
- Ammortamenti anticipati	0	0	0
- Dividendi	0	0	0

Principali indicatori di bilancio	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
ROE	38,6	35,1	13
ROA	33,7	29,8	6,3
MOL/Ricavi	19	13,4	3,3
ROI	36,9	22,8	2,5
ROS	16,2	15,7	3,6

Nota

La presenza di un numero di fianco all'annualità nell'intestazione, indica la durata operativa del corrispondente bilancio, se differente da 12 mesi. In tali condizioni i valori FATTURATO, COSTO DEL PERSONALE, UTILE/PERDITA e le voci di distribuzione dell'utile della sezione "Principali Voci di Bilancio", e i valori ROE, ROA, ROI e ROS della sezione "Principali indicatori di Bilancio", non possono essere confrontati con i corrispondenti valori delle altre annualità di bilancio, in quanto riferiti a periodi (durate operative) diversi.

FIDENTE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LUNGOBISAGNO D'ISTRIA 15 16141 GENOVA (GE)
Codice Fiscale	00538270109
Numero Rea	GE 198881
P.I.	00538270109
Capitale Sociale Euro	170.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Pulizia generale (non specializzata) di edifici (81.21.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	570	760
Totale immobilizzazioni immateriali	570	760
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	886.268	930.790
2) impianti e macchinario	58.837	68.500
3) attrezzature industriali e commerciali	10.323	10.381
4) altri beni	158.171	190.279
Totale immobilizzazioni materiali	1.113.599	1.199.950
Totale immobilizzazioni (B)	1.114.169	1.200.710
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	45.300	39.500
Totale rimanenze	45.300	39.500
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.483.260	1.790.179
Totale crediti verso clienti	1.483.260	1.790.179
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.327	46.506
Totale crediti tributari	89.327	46.506
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.990	13.913
Totale crediti verso altri	41.990	13.913
Totale crediti	1.614.577	1.850.598
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.220.404	1.572.782
3) danaro e valori in cassa	992	1.878
Totale disponibilità liquide	1.221.396	1.574.660
Totale attivo circolante (C)	2.881.273	3.464.758
D) Ratei e risconti	64.219	59.679
Totale attivo	4.059.661	4.725.147
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	170.000	170.000
IV - Riserva legale	34.000	34.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.716.061	1.592.864
Varie altre riserve	1 (1)	3
Totale altre riserve	1.716.062	1.592.867
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	287.082	973.197
Totale patrimonio netto	2.207.144	2.770.064
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.232	13.592
D) Debiti		

4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	405.535	555.575
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	13.750
Totale debiti verso banche	405.535	569.325
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	565.803	425.983
Totale debiti verso fornitori	565.803	425.983
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	(7.241)	57.142
Totale debiti tributari	(7.241)	57.142
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	197.102	187.503
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	197.102	187.503
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	626.639	665.396
Totale altri debiti	626.639	665.396
Totale debiti	1.787.838	1.905.349
E) Ratei e risconti	48.447	36.142
Totale passivo	4.059.661	4.725.147

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	
Altre ...		3

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.070.378	8.972.456
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(39.500)	(63.713)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	1.500
altri	221.995	424.989
Totale altri ricavi e proventi	221.995	426.489
Totale valore della produzione	7.252.873	9.335.232
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	329.263	363.274
7) per servizi	1.091.941	1.074.530
8) per godimento di beni di terzi	88.694	85.085
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.720.019	4.494.304
b) oneri sociali	1.167.405	1.313.970
c) trattamento di fine rapporto	204.991	250.104
e) altri costi	243.115	126.682
Totale costi per il personale	5.335.530	6.185.060
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	190	190
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	122.741	117.531
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.522	9.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	130.453	123.866
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(45.300)	1.100
14) oneri diversi di gestione	68.069	94.178
Totale costi della produzione	6.998.650	7.927.093
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	254.223	1.408.139
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	220.054	3.222
Totale proventi diversi dai precedenti	220.054	3.222
Totale altri proventi finanziari	220.054	3.222
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	29.171	10.491
Totale interessi e altri oneri finanziari	29.171	10.491
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	190.883	(7.269)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	445.106	1.400.870
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	158.024	427.673
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	158.024	427.673
21) Utile (perdita) dell'esercizio	287.082	973.197

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	287.082	973.197
Imposte sul reddito	158.024	427.673
Interessi passivi/(attivi)	(190.883)	7.269
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	908	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	255.131	1.408.139
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.640	250.104
Ammortamenti delle immobilizzazioni	122.931	114.866
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	125.571	364.970
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	380.702	1.773.109
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(5.800)	62.969
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	306.919	338.774
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	139.820	96.205
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.540)	5.505
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	12.305	(7.983)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(101.408)	(34.235)
Totale variazioni del capitale circolante netto	347.296	461.235
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	727.998	2.234.344
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	190.883	(7.269)
(Imposte sul reddito pagate)	(221.055)	(427.673)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(251.928)
Totale altre rettifiche	(30.172)	(686.870)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	697.826	3.359.062
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(36.391)	(118.764)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(950)
Disinvestimenti	(908)	-
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	4	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(37.295)	(119.714)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(150.040)	170.620
(Rimborso finanziamenti)	(13.750)	(81.776)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(850.002)	(899.996)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.013.792)	(811.152)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(353.261)	2.428.196
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.572.782	955.071

Danaro e valori in cassa	1.878	2.980
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.574.660	958.051
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.220.404	1.572.782
Danaro e valori in cassa	992	1.878
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.221.396	1.574.660

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	5.798.193	9.737.716
(Pagamenti al personale)	(5.130.538)	(5.943.714)
(Imposte pagate sul reddito)	221.055	(427.673)
Interessi incassati/(pagati)	(190.883)	(7.269)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	697.826	3.359.062
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(36.391)	(118.764)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(950)
Disinvestimenti	(908)	-
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	4	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(37.295)	(119.714)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(150.040)	170.620
(Rimborso finanziamenti)	(13.750)	(81.776)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(850.002)	(899.996)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.013.792)	(811.152)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(353.261)	2.428.196
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.572.782	955.071
Danaro e valori in cassa	1.878	2.980
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.574.660	958.051
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.220.404	1.572.782
Danaro e valori in cassa	992	1.878
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.221.396	1.574.660

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa;
- 4) Rendiconto Finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- **ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma ordinaria poiché sono stati superati i limiti previsti dallo stesso articolo;**
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. - la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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.

ALTRE INFORMAZIONI

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge l'attività di servizi di pulizia anche attraverso appalti nei confronti di enti pubblici.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2023 in osservanza dell'art. 2426 c.c., che non si discostano da quelli dell'esercizio precedente, sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale al loro valore residuo, sulla base di una prudente valutazione della loro utilità poliennale. Il coefficiente di ammortamento corrisponde a quello fiscalmente ammesso dal D.M. 31.12.1988.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, incrementato dei costi sostenuti per trasformazioni e/o ristrutturazioni, nonché degli oneri accessori di diretta imputazione. Si precisa che sui beni iscritti in bilancio non sono state eseguite rivalutazioni.

Crediti

In deroga a quanto disposto dall'art. 2426 c.c., i crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

Debiti

In deroga a quanto disposto dall'art. 2426 c.c., i debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono calcolati secondo il criterio della competenza temporale e della proporzionalità.

Imputazione dei ricavi e proventi

I ricavi sono imputati al conto economico secondo il criterio della competenza temporale.

Imputazione dei costi

I costi sono imputati al conto economico secondo il criterio della competenza temporale.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base al reddito imponibile in conformità alle disposizioni legislative in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Altre informazioni**Poste contabili in valuta estera.**

In conformità all'art. 2426, comma 1, n. 8-bis del Codice Civile:

- i ricavi ed i costi derivanti da operazioni in valuta sono rilevati al tasso di cambio in vigore alla data in cui si effettua l'operazione;
- l'eventuale differenza è imputata al conto economico nella voce “utili e perdite su cambi”.

Deroghe ai sensi del 4° comma art. 2423

Si precisa altresì che nella formazione del bilancio 2023 non è stato fatto ricorso a deroghe ai sensi del 4° comma dell'art. 2423.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sono presenti somme ancora dovute da parte dei soci per versamenti non effettuati.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	950	950
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	190	190
Valore di bilancio	760	760
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	190	190
Totale variazioni	(190)	(190)
Valore di fine esercizio		
Costo	950	950
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	380	380
Valore di bilancio	570	570

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.113.599	1.199.950	(86.351)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.176.751	134.463	35.860	500.361	1.847.435
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	245.961	65.963	25.479	310.082	647.485
Valore di bilancio	930.790	68.500	10.381	190.279	1.199.950
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(16.383)	4.306	2.833	45.635	36.391
Ammortamento dell'esercizio	28.139	13.969	2.891	77.743	122.741
Totale variazioni	(44.522)	(9.663)	(58)	(32.108)	(86.351)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.141.136	124.043	21.099	483.040	1.769.318
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	254.868	65.206	10.776	324.869	655.719
Valore di bilancio	886.268	58.837	10.323	158.171	1.113.599

Operazioni di locazione finanziaria

Si precisa che sono in essere n. 2 contratti leasing con la società Credemleasing SpA, valore attuale dei canoni a scadere pari ad Euro 9.293,48.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	9.293
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	9.293
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	955

Immobilizzazioni finanziarie

Non risultano iscritte a bilancio importi a titolo di immobilizzazioni finanziarie.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
45.300	39.500	5.800

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	39.500	5.800	45.300
Totale rimanenze	39.500	5.800	45.300

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.790.179	(306.919)	1.483.260	1.483.260
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	46.506	42.821	89.327	89.327
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.913	28.077	41.990	41.990
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.850.598	(236.021)	1.614.577	1.614.577

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.221.396	1.574.660	(353.264)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.572.782	(352.378)	1.220.404
Denaro e altri valori in cassa	1.878	(886)	992

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	1.574.660	(353.264)	1.221.396

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
64.219	59.679	4.540

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	7.199	7.199
Risconti attivi	59.679	(2.659)	57.020
Totale ratei e risconti attivi	59.679	4.540	64.219

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	170.000	-		170.000
Riserva legale	34.000	-		34.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.592.864	123.197		1.716.061
Varie altre riserve	3	(2)		1
Totale altre riserve	1.592.867	123.195		1.716.062
Utile (perdita) dell'esercizio	973.197	(973.197)	287.082	287.082
Totale patrimonio netto	2.770.064	(850.002)	287.082	2.207.144

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	170.000	VERSAMENTO SOCI	B
Riserva legale	34.000	RISERVA DI UTILI	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.716.061	RISERVA DI UTILI	A,B,C
Varie altre riserve	1		
Totale altre riserve	1.716.062		
Totale	1.920.062		

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

Fondi per rischi e oneri

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
16.232	13.592	2.640

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	13.592
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.640
Totale variazioni	2.640
Valore di fine esercizio	16.232

Si precisa che il valore riportato sopra corrisponde all'importo che la società ha tenuto in azienda mentre l'importo versato al Fondo Tesoreria INPS ammonta ad euro 603.086,00.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	569.325	(163.790)	405.535	405.535
Debiti verso fornitori	425.983	139.820	565.803	565.803
Debiti tributari	57.142	(64.383)	(7.241)	(7.241)
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	187.503	9.599	197.102	197.102
Altri debiti	665.396	(38.757)	626.639	626.639
Totale debiti	1.905.349	(117.511)	1.787.838	1.787.838

L'importo dei debiti sopra esposti riguarda debiti di durata residua non superiore a 5 anni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	405.535	405.535
Debiti verso fornitori	565.803	565.803
Debiti tributari	(7.241)	(7.241)
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	197.102	197.102
Altri debiti	626.639	626.639
Totale debiti	1.787.838	1.787.838

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
48.447	36.142	12.305

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	25.023	4.627	29.650
Risconti passivi	11.119	7.678	18.797
Totale ratei e risconti passivi	36.142	12.305	48.447

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7.252.873	9.335.232	(2.082.359)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.070.378	8.972.456	(1.902.078)
Variazioni rimanenze prodotti	(39.500)	(63.713)	24.213
Altri ricavi e proventi	221.995	426.489	(204.494)
Totale	7.252.873	9.335.232	(2.082.359)

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

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
REGIONE PIEMONTE	858.671
REGIONE LIGURIA	2.989.912
REGIONE LOMBARDIA	1.165.385
REGIONE VALLE D'AOSTA	123.861
REGIONE TOSCANA	78.602
REGIONE LAZIO	362.502
REGIONE TRENTINO	597.888
REGIONE FRIULI	286.266
REGIONE VENETO	607.291
Totale	7.070.378

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale (Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di ricavo	Importo	Natura
ALTRI RICAVI E PROVENTI	43.980	SOPRAVVENIENZE ATTIVE
Totale	43.980	

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
158.024	427.673	(269.649)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	16
Operai	268
Totale Dipendenti	284

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

I compensi concessi agli amministratori vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	85.000	7.696

Il costo relativo agli amministratori comprende gli oneri previdenziali e le ritenute fiscali.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n.9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Fidejussioni rilasciate a favore di terzi per un importo complessivo pari ad Euro 1.647.854,02.

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

Nel corso dei primi mesi del 2024 non si rilevano fatti di rilievo.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

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

Non sono presenti società che esercitano l'attività di direzione e coordinamento.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relazione sull'andamento gestionale

L'esercizio 2023 si è chiuso con un utile pari a € 287.081,77.

Nel corso dei primi mesi del 2024 non si rilevano fatti di rilievo.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di destinare l'utile conseguito di € 287.081,77 nei seguenti termini:

- a Riserva Straordinaria	€ 287.081,77
---------------------------	--------------

Genova, 31 Marzo 2024

L'Amministratore Unico

(Sig. Marcello Mirabelli)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Mauro Nicorelli, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

FIDENTE S.p.A.

Sede in GENOVA, Via Lungobisagno Istria 15

Capitale Sociale Euro 170.000 i.v.

Registro delle Imprese di Genova e Codice Fiscale n. 00538270109

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

L'anno 2024, addì 29 del mese di Aprile, alle ore 09,30, presso la sede sociale in Genova, si è riunita, l'Assemblea ordinaria degli Azionisti in forma totalitaria della Fidente S.p.A. per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Bilancio, Nota Integrativa e rendiconto Finanziario dell'esercizio sociale chiuso al 31/12/2023: deliberazioni inerenti e conseguenti.
- 2) Relazione del Collegio sindacale.
- 3) Varie ed eventuali.

Assume la presidenza della riunione l'Amministratore Unico Sig. Marcello Mirabelli, il quale, constatata:

- La presenza dei soci che rappresentano l'intero Capitale Sociale nella persona della Sig.ra Giuseppina Di Bartolo e nella Sua persona;
- la presenza di tutti i membri che compongono il Collegio Sindacale nelle persone dei Sindaci effettivi Dott.ssa Daniela Traverso, Dott. Paolo Cevasco e Dott.ssa Paola Grosso;

che tutti gli intervenuti si sono dichiarati informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno

DICHIARA

l'Assemblea validamente costituita ed atta a deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno e chiama a fungere da segretario la Sig.ra Giuseppina Di Bartolo.

Per il primo punto posto all'ordine del giorno prende la parola il Sig. Marcello Mirabelli il quale procede con la lettura del bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2023.

Il Presidente del Collegio Sindacale, Dott.ssa Daniela Traverso, dà quindi lettura della relazione del Collegio al bilancio medesimo.

Indi, si apre la discussione sui documenti testé presentati, cui intervengono tutti gli Azionisti, al termine della quale l'Assemblea, preso atto della relazione del Collegio sindacale, all'unanimità

DELIBERA

a) di approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 come predisposto dall'Amministratore Unico;

b) di destinare l'utile del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2023 pari ad € 287.081,77 come da proposta dall' Amministratore Unico, nei seguenti termini.

- alla Riserva Straordinaria per € 287.081,77 in quanto la Riserva legale ha già raggiunto il 20% del Capitale Sociale;

Sul terzo punto posto all'ordine del giorno nessuno chiede la parola.

Essendosi conclusa la disamina di quanto posto all'ordine del giorno e nessuno avendo chiesto ulteriormente la parola, il Presidente alle ore 11,15 dichiara sciolta la seduta previa redazione ed unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario

(Sig.ra Giuseppina Di Bartolo)

Il Presidente

(Sig. Marcello Mirabelli)

Il sottoscritto Dott. Mauro Nicorelli ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

FIDENTE S.P.A.

Genova - Via Lungobisagno Istria 15

Capitale Sociale Euro 170.000 i.v.

Registro delle Imprese di Genova, C.F. e P.IVA n. 00538270109

R.E.A. di Genova n. 198881



RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE CON FUNZIONE DI REVISORE LEGALE DEI CONTI

AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2023

Signori Azionisti,

il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, che l'Amministratore Unico sottopone alla Vostra approvazione nei termini di legge è stato redatto secondo le disposizioni contenute negli artt. 2423 e seguenti del codice civile; il suddetto documento, redatto secondo lo schema e nel rispetto dei principi di redazione e dei criteri di valutazione ai sensi dell'art. 2435 bis, risulta pertanto costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Il D. Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6, ha distinto l'attività di vigilanza dalla funzione di revisione legale dei conti *ex art. 2409-bis* del codice civile; per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 siamo stati incaricati, con la delibera che ci ha nominati, di svolgere entrambe le funzioni e, con la presente relazione, siamo a renderVi conto del nostro operato.

FUNZIONE DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI (Relazione di revisione e giudizio sul bilancio ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39)

Abbiamo svolto la revisione legale del progetto di bilancio di esercizio della "FIDENTE S.p.A." chiuso al 31 dicembre 2023, il cui stato patrimoniale e conto economico sono riassumibili come segue:

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO	
Immobilizzazioni	1.114.169
Attivo circolante	2.881.273
Ratei e risconti attivi	64.219
TOTALE ATTIVO	4.059.661

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO	
Patrimonio netto	2.207.144
Fondi per rischi ed oneri	0
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	16.232
Debiti	1.787.838
Ratei e risconti passivi	48.447
TOTALE PASSIVO	4.059.661

CONTO ECONOMICO	
Valore della produzione (A)	7.252.873
Costi della produzione (B)	-6.998.650
Differenza tra valori e costi della produzione (A – B)	254.223
Proventi ed oneri finanziari	190.883
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Proventi ed oneri straordinari	0
Risultato prima delle imposte	445.106
Imposte sul reddito dell'esercizio	158.024
UTILE DELL'ESERCIZIO	287.082

La responsabilità della redazione del progetto di bilancio compete all'Organo amministrativo della Vostra Società mentre è nostra la responsabilità relativa all'espressione del giudizio professionale sul progetto di bilancio e basato sulla revisione legale dei conti.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione di cui all'art. 11 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e abbiamo verificato la corretta applicazione della normativa di cui al d.lgs 139/2015. In conformità ai predetti principi di revisione, la revisione legale dei conti è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento

necessario per accertare se il progetto di bilancio in esame sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo amministrativo. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. A nostro giudizio, il soprammenzionato progetto di bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della "FIDENTE S.p.A." per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023.

ATTIVITÀ DI VIGILANZA SULL'AMMINISTRAZIONE (Relazione ex art. 2429, secondo comma, del codice civile)

Il nostro incarico è stato svolto in base a quanto prescritto dall'art. 2403 e seguenti del codice civile. Per quanto è stato possibile riscontrare durante la nostra attività di vigilanza, possiamo affermare quanto segue:

- a. abbiamo accertato l'adeguatezza del sistema amministrativo contabile e la sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione sia attraverso l'esame dei documenti aziendali, sia mediante l'acquisizione di informazioni dai responsabili delle funzioni aziendali; in merito, non risultano segnalazioni da riferire;
- b. nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione;
- c. non si è dovuto intervenire, per omissioni dell'organo amministrativo, ai sensi dell'art. 2406 del codice civile;
- d. non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 del codice civile;
- e. non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2409, primo comma, del codice civile;
- f. non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, settimo comma, del codice civile;
- g. abbiamo vigilato sull'impostazione generale data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tal riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- h. l'Organo amministrativo, nella redazione del progetto di bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del codice civile;

- i. nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati da noi pareri previsti dalla legge.

CONCLUSIONI

Alla luce dell'attività di vigilanza e di revisione legale dei conti svolta durante le riunioni collegiali e sulla base dei documenti sottoposti dall'Organo amministrativo:

- a nostro giudizio, il progetto di bilancio della "FIDENTE S.p.A." per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, nel suo complesso, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della stessa, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio;
- riteniamo che non sussistano ragioni ostative all'approvazione, da parte Vostra, del predetto progetto di bilancio di esercizio;
- concordiamo con la proposta dell'Organo amministrativo sulla destinazione del risultato d'esercizio.

Genova, lì 13 aprile 2024

I Sindaci

(Dott.ssa Daniela Traverso)

(Dott. Paolo Cevasco)

(Dott.ssa Paola Grosso)

Il sottoscritto Dott. Mauro Nicorelli ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.