

# GEL SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	60022 CASTELFIDARDO (AN) VIA ENZO FERRARI N1
<b>Codice Fiscale</b>	00933800427
<b>Numero Rea</b>	AN 99094
<b>P.I.</b>	00933800427
<b>Capitale Sociale Euro</b>	719.250 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI (SPA)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	3.340
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.108.992	2.331.392
5) avviamento	1.152.097	1.323.156
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>3.261.089</b>	<b>3.657.888</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	4.395.097	4.462.960
2) impianti e macchinario	650.492	625.595
3) attrezzature industriali e commerciali	315.019	409.827
4) altri beni	57.172	60.164
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>5.417.780</b>	<b>5.558.546</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	905	905
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>905</b>	<b>905</b>
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	13.283
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>-</b>	<b>13.283</b>
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	447.332	923.288
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>447.332</b>	<b>923.288</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>447.332</b>	<b>936.571</b>
3) altri titoli	39.056	37.273
4) strumenti finanziari derivati attivi	113.662	219.906
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>600.955</b>	<b>1.194.655</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>9.279.824</b>	<b>10.411.089</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.809.182	3.357.704
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	513.256	575.455
4) prodotti finiti e merci	514.104	927.697
5) acconti	186.787	141.273
<b>Totale rimanenze</b>	<b>4.023.329</b>	<b>5.002.129</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.349.056	4.692.375
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>4.349.056</b>	<b>4.692.375</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.268	123.224
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>54.268</b>	<b>123.224</b>
5-ter) imposte anticipate	235.591	225.049
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.718.561	124.747

Totale crediti verso altri	1.718.561	124.747
<b>Totale crediti</b>	<b>6.357.476</b>	<b>5.165.395</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
5) strumenti finanziari derivati attivi	19.231	40.087
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>19.231</b>	<b>40.087</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.076.811	2.151.731
2) assegni	2.975	15.152
3) danaro e valori in cassa	3.826	5.022
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.083.612</b>	<b>2.171.905</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>12.483.648</b>	<b>12.379.516</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>59.294</b>	<b>67.648</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>21.822.766</b>	<b>22.858.253</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>719.250</b>	<b>719.250</b>
<b>II - Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	<b>2.788.344</b>	<b>2.788.344</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>143.850</b>	<b>143.850</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	4.764.938	4.060.228
Varie altre riserve	2.176.058 (*)	2.377.188
<b>Totale altre riserve</b>	<b>6.940.996</b>	<b>6.437.416</b>
<b>VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	<b>86.383</b>	<b>167.129</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>203.626</b>	<b>704.710</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>10.882.449</b>	<b>10.960.699</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	691.216	629.904
2) per imposte, anche differite	308.713	174.184
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>999.929</b>	<b>804.088</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>178.082</b>	<b>257.783</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.924.060	2.012.694
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.251.799	5.336.443
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>7.175.859</b>	<b>7.349.137</b>
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.714	66.788
<b>Totale acconti</b>	<b>20.714</b>	<b>66.788</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.853.138	2.586.017
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>1.853.138</b>	<b>2.586.017</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	187.893	260.157
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>187.893</b>	<b>260.157</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	252.620	121.171
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>252.620</b>	<b>121.171</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	197.508	328.916
<b>Totale altri debiti</b>	<b>197.508</b>	<b>328.916</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>9.687.732</b>	<b>10.712.186</b>

E) Ratei e risconti	74.574	123.497
Totale passivo	21.822.766	22.858.253

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Fondi riserve in sospensione di imposta	2.692.906	2.692.906
10) Acquisto azioni proprie	(516.846)	(315.718)
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.157.179	17.199.620
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(475.791)	428.000
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	6.528	6.142
altri	267.860	212.041
Totale altri ricavi e proventi	274.388	218.183
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>14.955.776</b>	<b>17.845.803</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.713.691	9.005.400
7) per servizi	3.969.463	4.321.675
8) per godimento di beni di terzi	182.379	204.421
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	2.004.732	2.053.944
b) oneri sociali	595.213	624.551
c) trattamento di fine rapporto	134.732	164.033
e) altri costi	31.872	124.968
Totale costi per il personale	2.766.549	2.967.496
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	396.798	526.658
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	480.039	450.108
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	67.854	27.366
Totale ammortamenti e svalutazioni	944.691	1.004.132
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	548.522	(902.718)
14) oneri diversi di gestione	78.248	90.037
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>14.203.543</b>	<b>16.690.443</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>752.233</b>	<b>1.155.360</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	166.833	14.241
Totale proventi diversi dai precedenti	166.833	14.241
Totale altri proventi finanziari	166.833	14.241
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	266.957	140.804
Totale interessi e altri oneri finanziari	266.957	140.804
17-bis) utili e perdite su cambi	(4.321)	11.302
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(104.445)</b>	<b>(115.261)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>18) rivalutazioni</b>		
a) di partecipazioni	-	13.283
d) di strumenti finanziari derivati	2.176	47.475
Totale rivalutazioni	2.176	60.758
<b>19) svalutazioni</b>		
a) di partecipazioni	-	4.931
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	393	2.460

d) di strumenti finanziari derivati	20.856	-
Totale svalutazioni	21.249	7.391
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(19.073)	53.367
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	628.715	1.093.466
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	240.404	399.459
imposte relative a esercizi precedenti	195.227	11.562
imposte differite e anticipate	(10.542)	(22.265)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	425.089	388.756
21) Utile (perdita) dell'esercizio	203.626	704.710

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	203.626	704.710
Imposte sul reddito	425.089	388.756
Interessi passivi/(attivi)	104.445	(140.804)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	15.050	(13.283)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	748.210	944.309
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	159.732	102.650
Ammortamenti delle immobilizzazioni	876.837	976.766
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	19.073	2.460
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	(47.477)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(44.659)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.055.642	989.740
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.803.852	1.934.049
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	978.800	(1.241.180)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	343.319	809.990
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(778.953)	(847.925)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	8.354	4.593
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(48.923)	6.436
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.614.582)	(78.201)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	691.867	(1.346.287)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(104.445)	140.804
(Imposte sul reddito pagate)	(497.353)	(976.185)
(Utilizzo dei fondi)	(232.464)	(17.698)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(142.395)	(267.317)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(339.273)	(522.173)
Disinvestimenti	255.371	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	1	13.343
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(551.455)
Disinvestimenti	593.700	21.730
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	20.856	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	530.655	(1.038.555)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	2.000.000	1.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(2.098.839)	(1.966.243)
Mezzi propri		

Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	(201.128)	(195.467)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(299.967)	(1.161.710)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(88.293)	(2.465.581)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.151.731	4.629.054
Assegni	15.152	1.433
Danaro e valori in cassa	5.022	7.000
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.171.905	4.637.487
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.076.811	2.151.731
Assegni	2.975	15.152
Danaro e valori in cassa	3.826	5.022
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.083.612	2.171.905

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Dal Rendiconto finanziario emerge una stabilità dei flussi di seguito sinteticamente illustrato:

- Investimenti netti per Euro 339.273 in particolare per un nuovo impianto fotovoltaico e attrezzature industriali.
- Acquisizione crediti finanziari per Euro 1.500.000.
- Rimborso finanziamenti per Euro 2.098.839, con accensione di nuovi per Euro 2.000.000.

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 203.626.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nel corso dell'esercizio 2023, abbiamo assistito ad una graduale ripresa economica, ma anche ad un contesto economico sociale incerto caratterizzato dall'aumento dell'inflazione, dei tassi d'interesse e dalla prosecuzione di significative tensioni politiche che hanno avuto un forte impatto sull'economica del nostro Paese.

L'impatto del conflitto sulle vendite non ha determinato contrazioni rilevanti in quanto i contratti con i paesi coinvolti non sono significativi rispetto il volume d'affari realizzato.

### **Criteri di formazione**

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. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme 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 migliaia di Euro/(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.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, C.c. 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.

## **Cambiamenti di principi contabili**

La Società non ha modificato alcun principio contabile.

## **Correzione di errori rilevanti**

La società non ha riscontrato errori rilevanti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Non sussistono al 31/12/2023 problematiche di comparabilità e adattamento.

## **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 e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 18 anni che corrisponde alla sua vita utile.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 5.56%.

#### **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 seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	{3 }%
Impianti e macchinari	{ 15 }%
Attrezzature	{25 }%
Altri beni	{25 }%

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.

### Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Al 31 dicembre 2023 la società non aveva contratti di locazione finanziaria.

### Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato nel caso in cui gli effetti siano irrilevanti rispetto al valore determinato in base a quanto previsto dall'OIC 15 'Crediti'.

Gli effetti sono considerati sempre irrilevanti se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai dodici mesi).

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti ritenuto adeguato a coprire le perdite per inesigibilità ragionevolmente prevedibili. L'ammontare del fondo svalutazione crediti è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti.

### Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato nel caso in cui gli effetti siano irrilevanti rispetto al valore determinato in base a quanto previsto dall'OIC 19 'Debiti'.

Gli effetti sono considerati sempre irrilevanti se i debiti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai dodici mesi).

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

### Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- costo medio ponderato.

Il valore così ottenuto è poi rettificato dall'apposito "fondo obsolescenza magazzino", per tenere conto delle merci per le quali si prevede un valore di realizzazione inferiore a quello di costo. Inoltre le scorte obsolete e di lento giro vengono svalutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo.

## **Titoli**

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento). I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo ammortizzato ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato se minore.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato a quei titoli i cui flussi non sono determinabili e nei seguenti casi:

- titoli detenuti presumibilmente per un periodo inferiore ai 12 mesi;
- se le differenze tra valore iniziale e valore finale sono di scarso rilievo.

In questi casi i titoli sono rilevati al costo di acquisto che è costituito dal prezzo pagato comprensivo dei costi accessori.

## **Partecipazioni**

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

### **Azioni proprie**

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

### **Strumenti finanziari derivati**

Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono stati rilevati inizialmente quando la società ha acquisito i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione è stata fatta al fair value sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio.

Gli strumenti finanziari derivati con fair value positivo sono stati iscritti nell'attivo di bilancio. La loro classificazione nell'attivo immobilizzato o circolante dipende dalla natura dello strumento stesso:

- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari o del fair value di un'attività segue la classificazione, nell'attivo circolante o immobilizzato, dell'attività coperta;
- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del fair value di una passività entro l'esercizio, di un impegno irrevocabile o un'operazione programmata altamente probabile è classificato nell'attivo circolante;
- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del fair value di una passività oltre l'esercizio è classificato nell'attivo immobilizzato;
- uno strumento finanziario derivato non di copertura è classificato nell'attivo circolante entro l'esercizio successivo.

## **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 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

### **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.

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 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.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

### **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, sulla base delle rilevazioni effettuate da ufficio italiano cambi.

In particolare, le attività e passività che costituiscono elementi patrimoniali monetari in valuta {crediti, debiti, disponibilità liquide, ratei attivi e passivi, titoli di debito} 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.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi di fine esercizio delle poste in valuta concorre alla formazione del risultato d'esercizio e, in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione del risultato a riserva legale, è iscritto, per la parte non assorbita dalla eventuale perdita d'esercizio, in una riserva non distribuibile sino al momento del successivo realizzo.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali**

Non sussistono al 31/12/2023 impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale.

## **Altre informazioni**

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

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.261.089	3.657.888	(396.799)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>							
Costo	630.909	313.414	717.287	4.000.000	3.083.077	1.283.110	10.027.797
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	630.909	313.414	713.947	1.668.608	1.759.921	1.283.110	6.369.909
Valore di bilancio	-	-	3.340	2.331.392	1.323.156	-	3.657.888
<b>Variazioni nell'esercizio</b>							
Ammortamento dell'esercizio	-	-	3.340	222.400	171.059	-	396.799
Totale variazioni	-	-	(3.340)	(222.400)	(171.059)	-	(396.799)
<b>Valore di fine esercizio</b>							
Costo	630.909	313.414	717.287	4.000.000	3.083.077	1.283.110	10.027.797
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	630.909	313.414	717.287	1.891.008	1.930.980	1.283.110	6.766.708
Valore di bilancio	-	-	-	2.108.992	1.152.097	-	3.261.089

#### Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non si sono rese necessarie svalutazioni o ripristini di valore.

#### Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo.

#### Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2022	Incremento esercizio	Decremento esercizio	F.do Ammortamento	Valore 31/12/2023
Costituzione					
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo	630.909			630.909	
<b>Totale</b>	<b>630.909</b>			<b>630.909</b>	

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Nella voce sono ricompresi i costi sostenuti per la quotazione nel mercato EGM.

### Costi di sviluppo

Descrizione Costi	Valore 31/12/2022	Incremento esercizio	Decremento Esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2023
Progettazione					
Realizzazione della ricerca base	313.414			313.414	
<b>Totale</b>	<b>313.414</b>			<b>313.414</b>	

### Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

### Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società non ha richiesto contributi in conto capitale.

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.417.780	5.558.546	(140.766)

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	4.834.550	2.355.772	2.836.696	1.620.316	11.647.334
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	371.590	1.730.177	2.426.869	1.560.152	6.088.788
<b>Valore di bilancio</b>	4.462.960	625.595	409.827	60.164	5.558.546
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	62.086	166.718	94.240	16.229	339.273
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	255.371	-	-	255.371

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	129.949	141.821	189.048	19.221	480.039
<b>Totale variazioni</b>	(67.863)	(230.474)	(94.808)	(2.992)	(396.137)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	4.896.636	2.267.119	2.930.936	1.636.545	11.731.236
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	501.539	1.616.627	2.615.917	1.579.373	6.313.456
<b>Valore di bilancio</b>	4.395.097	650.492	315.019	57.172	5.417.780

Negli esercizi precedenti, sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

### 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
600.955	1.194.655	(593.700)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	905	905	37.273	219.906
<b>Valore di bilancio</b>	905	905	37.273	219.906
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	1.783	-
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	-	(106.244)
<b>Totale variazioni</b>	-	-	1.783	(106.244)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	905	905	39.056	113.662
<b>Valore di bilancio</b>	905	905	39.056	113.662

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione:

- partecipazione BCC CIVITANOVA, pari a Euro 389.
- partecipazione in CONFIDI, pari a Euro 516

### Strumenti finanziari derivati

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
113.662	219.906	(106.244)

Si tratta di strumenti finanziari quali contratti a termine in valuta estera, swap ,future, o altre opzioni legate ai contratti derivati destinati ad mantenuti oltre l'esercizio successivo.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso imprese controllate</b>	13.283	(13.283)	-	-
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	923.288	(475.956)	447.332	447.332
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>936.571</b>	<b>(489.239)</b>	<b>447.332</b>	<b>447.332</b>

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2022	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2023
Imprese controllate	13.283				13.283		
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	923.288	24.240			500.196		447.332
Arrotondamento							
<b>Totale</b>	<b>936.571</b>	<b>24.240</b>			<b>513.479</b>		<b>447.332</b>

La variazione dei crediti verso altri dipende dallo smobilizzo per scadenza del contratto sottoscritto con Credit Agricole.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Non sussistono partecipazioni in imprese controllate.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Non sussistono partecipazioni in imprese collegate.

### 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.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	447.332	447.332
<b>Totale</b>	<b>447.332</b>	<b>447.332</b>

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

#### Altri titoli

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
39.056	37.273	1.783

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Incrementi per acquisizioni	Riclassifiche	Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	Rivalutazioni	Svalutazioni	Altre variazioni	Fair value
Titoli a cauzione							
Titoli in garanzia							
Altri (F.do svalutazione titoli immob.ti)				1.783			
Strumenti finanziari derivati					106.244		
Arrotondamento							
<b>Totale</b>				<b>1.783</b>	<b>106.244</b>		

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della società; risultano iscritti al costo ammortizzato di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	905
Crediti verso altri	447.332
Altri titoli	39.056

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	905
<b>Totale</b>	<b>905</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	447.332
<b>Totale</b>	<b>447.332</b>

## Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
Altri	39.056
<b>Totale</b>	<b>39.056</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.023.329	5.002.129	(978.800)

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
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	3.357.704	(548.522)	2.809.182
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	575.455	(62.199)	513.256
<b>Prodotti finiti e merci</b>	927.697	(413.593)	514.104
<b>Acconti</b>	141.273	45.514	186.787
<b>Totale rimanenze</b>	<b>5.002.129</b>	<b>(978.800)</b>	<b>4.023.329</b>

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2023 pari a Euro 464.061, non ha subito nel corso dell'esercizio alcuna movimentazione.

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2022	464.061
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2023	464.061

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non sussistono al 31/12/2023 immobilizzazioni destinate alla vendita.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.357.476	5.165.395	1.192.081

### 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	4.692.375	(343.319)	4.349.056	4.349.056
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	123.224	(68.956)	54.268	54.268
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	225.049	10.542	235.591	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	124.747	1.593.814	1.718.561	1.718.561
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.165.395</b>	<b>1.192.081</b>	<b>6.357.476</b>	<b>6.121.885</b>

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Le imposte anticipate per Euro 235.591 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I crediti verso altri, al 31/12/2023, pari a Euro 1.718.561 sono così dettagliati:

Descrizione	Importo
Anticipi	44.416
Contributi da ricevere	4.145
Crediti diversi	170.000
Time deposit	1.500.000

### 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	Eestero	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.867.870	481.186	4.349.056
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	54.268	-	54.268
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	235.591	-	235.591
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.718.561	-	1.718.561
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>6.357.476</b>	<b>-</b>	<b>6.357.476</b>

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	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2022		387.652	387.652
Utilizzo nell'esercizio		18.470	18.470
Accantonamento esercizio		67.854	67.854
<b>Saldo al 31/12/2023</b>		<b>437.036</b>	<b>437.036</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
19.231	40.087	(20.856)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati</b>	40.087	(20.856)	19.231
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	40.087	(20.856)	19.231

Con riferimento agli strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati si tratta di strumenti finanziari sottoscritti su finanziamento Unicredit Banca designati come non di copertura.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate.

#### **Imprese controllate**

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

#### **Imprese collegate**

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate.

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.083.612	2.171.905	(88.293)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	2.151.731	(74.920)	2.076.811

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Assegni</b>	15.152	(12.177)	2.975
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	5.022	(1.196)	3.826
<b>Totale disponibilità liquide</b>	2.171.905	(88.293)	2.083.612

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
59.294	67.648	(8.354)

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

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	67.648	(8.354)	59.294
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	67.648	(8.354)	59.294

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

Descrizione	Importo
Assicurazioni	39.792
Enasarco	9.308
Altri di ammontare non apprezzabile	10.194
	<b>59.294</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c)

## 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
10.882.449	10.960.699	(78.250)

### 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	719.250	-		719.250
Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.788.344	-		2.788.344
Riserva legale	143.850	-		143.850
Altre riserve				
Riserva straordinaria	4.060.228	704.710		4.764.938
Varie altre riserve	2.377.188	(201.130)		2.176.058
Totale altre riserve	6.437.416	503.580		6.940.996
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	167.129	(80.746)		86.383
Utile (perdita) dell'esercizio	704.710	(704.710)	203.626	203.626
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>10.960.699</b>	<b>(281.876)</b>	<b>203.626</b>	<b>10.882.449</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondi riserve in sospensione di imposta	2.692.906
10) Acquisto azioni proprie	(516.846)
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
<b>Totale</b>	<b>2.176.058</b>

**Perdite esercizi in corso al 31/12/2020 e al 31/12/2021 – sospensione degli effetti di legge cui agli artt. 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, 2482-ter, 2484, primo comma, numero 4) del codice civile**

L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40, modificato dall' art. 1 della L. n. 178 del 30/12 /2020 e dall'art. 3, comma 1-ter della Legge 15/2022, ha previsto la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società. Tale norma ha l'evidente finalità di evitare che diverse società siano costrette ad assumere provvedimenti straordinari quali la riduzione e l'aumento del capitale sociale, la trasformazione societaria o addirittura si trovino nella condizione di doversi sciogliere a causa di perdite generatesi nel periodo della pandemia da Covid-19.

Al fine di rendere la necessaria informativa alle parti interessate, il comma 4 del citato art. 6, prevede che “Le perdite di cui ai commi da 1 a 3 devono essere distintamente indicate nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio”.

Non sono state realizzate perdite.

Il prospetto che segue dà evidenza dell'entità delle perdite formatesi negli esercizi 2020 e 2021 che beneficiano del regime di sospensione dei provvedimenti di legge inerenti al patrimonio netto della società:

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	719.250	719.250
Riserva legale	143.850	143.850
Altre Riserve	9.815.723	9.392.889
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	203.626	704.710
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>10.882.449</b>	<b>10.960.699</b>
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020/2021 (residuo)		
<b>Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione</b>		

## 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	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	719.250	B
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	2.788.344	A,B,C,D
<b>Riserve di rivalutazione</b>	-	A,B
<b>Riserva legale</b>	143.850	A,B
<b>Riserve statutarie</b>	-	A,B,C,D
<b>Altre riserve</b>		
<b>Riserva straordinaria</b>	4.764.938	A,B,C,D
<b>Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile</b>	-	A,B,C,D
<b>Riserva azioni o quote della società controllante</b>	-	A,B,C,D
<b>Riserva da rivalutazione delle partecipazioni</b>	-	A,B,C,D
<b>Versamenti in conto aumento di capitale</b>	-	A,B,C,D
<b>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</b>	-	A,B,C,D
<b>Versamenti in conto capitale</b>	-	A,B,C,D
<b>Versamenti a copertura perdite</b>	-	A,B,C,D
<b>Riserva da riduzione capitale sociale</b>	-	A,B,C,D
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	-	A,B,C,D
<b>Riserva per utili su cambi non realizzati</b>	-	A,B,C,D
<b>Riserva da conguaglio utili in corso</b>	-	A,B,C,D
<b>Varie altre riserve</b>	2.176.058	
<b>Totale altre riserve</b>	<b>6.940.996</b>	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	86.383	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>10.678.823</b>	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Fondi riserve in sospensione di imposta	2.692.906	A,B,C,D
10) Acquisto azioni proprie	(516.846)	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>2.176.058</b>	

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

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1, n. 1 b) quater.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	167.129
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Rilascio a conto economico	(80.746)
Valore di fine esercizio	86.383

### 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	719.250	133.550	7.412.201	2.006.962	10.271.963
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					

altre destinazioni		10.300	1.980.689	(2.006.962)	(15.973)
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				704.710	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	719.250	143.850	9.392.889	704.710	10.960.699
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			422.834	(704.710)	(281.876)
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				203.626	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	719.250	143.850	9.815.723	203.626	10.882.449

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva sovrapprezzo azioni	2.788.344

Si ricorda che la quotazione della Società sul mercato AIM ora EGM, ha comportato un incremento del numero di azioni da 500.000 a 7.192.500 con un impatto sul patrimonio netto pari ad Euro 5.700.500, di cui Euro 219.250 destinati ad aumento del capitale sociale e Euro 5.481.250 allocati a riserva sovrapprezzo azioni. Il Patrimonio netto ha recepito l'aumento di capitale deliberato e realizzato per l'operazione di ammissione al mercato AIM Italia ora EGM.

L'importo è ascrivibile alla procedura del riallineamento del Marchio per la quale la società ha provveduto a riclassificare l'importo di euro 2.692.906 tra le riserve in sospensione di imposta, non è variata rispetto all'esercizio precedente quindi fa riferimento all'anno 2022.

Infatti ai sensi dell'art. 10 c. 4 DM 162/2001 l'impresa che aggiorna il valore fiscale ha l'onere di vincolare una riserva di patrimonio netto per un importo pari alla rivalutazione fiscale, al netto dell'imposta sostitutiva dovuta sul riallineamento, assoggettandola al regime di sospensione d' imposta, e la società ha provveduto a vincolare la Riserva Soprapprezzo Azioni perché capiente.

Nel corso dell'esercizio non sono stati distribuiti dividendi.

### Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
GEL SPA	(315.718)	(201.128)		(516.846)

A seguito di delibera assemblea ordinaria del 17/04/2023 sono state acquistate al 31/12/2023 n. 375.625 azioni proprie al prezzo medio ponderato di Euro 1,4550 per un controvalore di euro 546.535.

## 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
999.929	804.088	195.841

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	629.904	174.184	804.088
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	102.822	307.332	410.154
Utilizzo nell'esercizio	(41.510)	(172.803)	(214.313)
Totale variazioni	61.312	134.529	195.841
Valore di fine esercizio	691.216	308.713	999.929

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte probabili per Euro 280.053, stanziata in relazione al Pvc del 20 dicembre 2023, il cui rilievo principale è costituito dal credito R&s 2019.

## 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
178.082	257.783	(79.701)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	257.783
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	70.929
Altre variazioni	(8.772)
Totale variazioni	(79.701)
Valore di fine esercizio	178.082

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.

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.687.732	10.712.186	(1.024.454)

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	7.349.137	(173.278)	7.175.859	1.924.060	5.251.799
<b>Acconti</b>	66.788	(46.074)	20.714	20.714	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.586.017	(732.879)	1.853.138	1.853.138	-
<b>Debiti tributari</b>	260.157	(72.264)	187.893	187.893	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	121.171	131.449	252.620	252.620	-
<b>Altri debiti</b>	328.916	(131.408)	197.508	197.508	-
<b>Totale debiti</b>	10.712.186	(1.024.454)	9.687.732	4.435.933	5.251.799

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, pari a Euro 7.175.859, 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; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti 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, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

In particolare sono iscritti debiti verso Erario per Ires e Irap al netto degli acconti versati, Debiti per ritenute operate alla fonte.

La voce "Debiti verso Istituti di previdenza" accoglie solo i debiti per i contributi da versare, mentre nella voce "Debiti verso Altri" sono iscritti debiti verso il personale per ferie non godute e mensilità.

### 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	Estero	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	7.175.859	-	7.175.859

Area geografica	Italia	Estero	Totale
Acconti	-	20.714	20.714
Debiti verso fornitori	1.561.493	291.645	1.853.138
Debiti tributari	187.893	-	187.893
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	252.620	-	252.620
Altri debiti	197.508	-	197.508
<b>Debiti</b>	<b>9.687.732</b>	<b>-</b>	<b>9.687.732</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	7.175.859	7.175.859	-	7.175.859
Acconti	-	-	20.714	20.714
Debiti verso fornitori	-	-	1.853.138	1.853.138
Debiti tributari	-	-	187.893	187.893
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	252.620	252.620
Altri debiti	-	-	197.508	197.508
<b>Totale debiti</b>	<b>7.175.859</b>	<b>7.175.859</b>	<b>2.511.873</b>	<b>9.687.732</b>

### 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.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non ci sono poste classificabili in tale voce al 31.12.2023. (articolo 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c.)

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
74.574	123.497	(48.923)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	29.159	(23.710)	5.449
Risconti passivi	94.338	(25.213)	69.125

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	123.497	(48.923)	74.574

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

Descrizione	Importo
Risconti passivi per contributi Investimenti	69.125
Altri di ammontare non apprezzabile	5.449
	<b>74.574</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. 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
14.955.776	17.845.803	(2.890.027)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	15.157.179	17.199.620	(2.042.441)
Variazioni rimanenze prodotti	(475.791)	428.000	(903.791)
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	274.388	218.183	56.205
<b>Totale</b>	<b>14.955.776</b>	<b>17.845.803</b>	<b>(2.890.027)</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.  
I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

### 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
Domestico	14.252.578
Industriale	904.601
<b>Totale</b>	<b>15.157.179</b>

### 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	12.577.684
Estero	2.579.495
<b>Totale</b>	<b>15.157.179</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
14.203.543	16.690.443	(2.486.900)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	5.713.691	9.005.400	(3.291.709)
Servizi	3.969.463	4.321.675	(352.212)
Godimento di beni di terzi	182.379	204.421	(22.042)
Salari e stipendi	2.004.732	2.053.944	(49.212)
Oneri sociali	595.213	624.551	(29.338)
Trattamento di fine rapporto	134.732	164.033	(29.301)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	31.872	124.968	(93.096)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	396.798	526.658	(129.860)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	480.039	450.108	29.931
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	67.854	27.366	40.488
Variazione rimanenze materie prime	548.522	(902.718)	1.451.240
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	78.248	90.037	(11.789)
<b>Totale</b>	<b>14.203.543</b>	<b>16.690.443</b>	<b>(2.486.900)</b>

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

Il decremento dei costi per materie prime è strettamente correlato al decremento dei volumi di vendita.

### 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, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi

### 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.

### Accantonamento per rischi

La descrizione di tutti gli accantonamenti è stata precedentemente commentata nella sezione relativa ai rispettivi fondi.

### Oneri diversi di gestione

La voce comprende tutti i costi della gestione caratteristica di natura ordinaria non compresi nelle voci precedenti.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(104.445)	(115.261)	10.816

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	166.833	14.241	152.592
(Interessi e altri oneri finanziari)	(266.957)	(140.804)	(126.153)
Utili (perdite) su cambi	(4.321)	11.302	(15.623)
<b>Totale</b>	<b>(104.445)</b>	<b>(115.261)</b>	<b>10.816</b>

### Composizione dei proventi da partecipazione

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

Non sussistono poste classificabili in tale voce.

### 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
<b>Debiti verso banche</b>	266.957
<b>Totale</b>	266.957

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					266.957	266.957
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>266.957</b>	<b>266.957</b>

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					166.833	166.833
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>166.833</b>	<b>166.833</b>

**Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(19.073)	53.367	(72.440)

**Rivalutazioni**

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Di partecipazioni		13.283	(13.283)
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati	2.176	47.475	(45.299)
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
<b>Totale</b>	<b>2.176</b>	<b>60.758</b>	<b>(58.582)</b>

**Svalutazioni**

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Di partecipazioni		4.931	4.931
Di immobilizzazioni finanziarie	393	2.460	2.067
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati	20.856		(20.856)
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
<b>Totale</b>	<b>21.249</b>	<b>7.391</b>	<b>(13.858)</b>

## 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.)

Non sussistono poste classificabili in tale voce.

### Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non sussistono poste classificabili in tale voce.

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
425.089	388.756	36.333

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	240.404	399.459	(159.055)
IRES	170.135	303.515	(133.380)
IRAP	70.269	95.944	(25.675)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>	195.227	11.562	183.665
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(10.542)	(22.265)	11.723
IRES	(10.542)	(22.265)	11.723
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>425.089</b>	<b>388.756</b>	<b>36.333</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico {da inserire ove rilevante}:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	628.715	
Onere fiscale teorico (%)	24	150.892
Variazioni in aumento	383.684	

Descrizione	Valore	Imposte
Variazioni in diminuzione	283.4383	
Imponibile fiscale	728.962	
Detrazioni risparmio energetico	4.815	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	170.135	

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.200.478	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	198.683
Imponibile irap	1.485.601	
Irap corrente dell'esercizio	70.269	

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

### Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 27.279, ed a credito per imposte anticipate per Euro 235.591.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

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 differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

	APERTURA 1/01/2023	movimentazione 2023	Saldo 31/12/2022
Derivato	52.778	25.500	27.278
Totale	52.778	25.500	27.278

I movimenti del credito imposte anticipate sono i seguenti:

	APERTURA 1/01 /2023	movimentazione 2023	Saldo 31/12/2022
fondo svalutazione crediti non deducibile	96.610	10.542	107.1520
fondo svalutazione magazzino	128.439		128.439
Totale	225.049	10.542	235.591

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	24,00%	24,00%

## 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
Quadri	2	3	1
Impiegati	32	26	(6)
Operai	24	21	(3)
Altri	2	2	0
<b>Totale</b>	<b>60</b>	<b>52</b>	<b>8</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria Metalmeccanico.

	Numero medio
Quadri	3
Impiegati	28.24
Operai	22.01
Altri dipendenti	2.16
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>55.41</b>

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	309.412	16.940

### Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.800
Altri servizi di verifica svolti	4.300

### Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni/Quote	Numero
Azioni Ordinarie	7.192.500
Totale	7.192.500

## Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

Di seguito vengono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, primo comma, n. 19 del codice civile: La società non ha emesso strumenti finanziari.

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

Non sussistono al 31/12/2023 impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha in essere Finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

## 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, in quanto non concluse a condizioni di mercato.

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.

Natura dell'operazione	Importo	Altre informazioni (SI/NO)
Acquisto crediti tributari da Superbonus 110%	170.000	no

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura di acquisto crediti sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Costituisce parte correlata la società Mooring srl che a far data del 09/02/2022 detiene il 69.06% del capitale sociale della società.

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio non sono intercorse operazioni di nessun tipo tra la Gel spa e la Mooring srl.

## **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**

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Come richiesto dall'art. 2427-bis, primo comma, n. 1 del codice civile sono fornite nel seguito le seguenti informazioni per ogni categoria di strumenti finanziari derivati:

La Società ha in essere diversi contratti relativi alla sottoscrizione di strumenti finanziari derivati per la copertura dei rischi derivanti dalle variazioni dei tassi di interesse UNICREDIT SPA, INTESA SPA e ICCREA BANCA SPA.

I contratti in essere al 31/12/2023 con Unicredit sono:

- contratto "IRS PROTETTO" stipulato con Unicredit Spa in data 22/07/2020 e scadente il 31/07/2025 al fine di coprire i rischi derivanti dalla variazione dei tassi di interesse con riferimento al mutuo chirografo stipulato con Unicredit per originari Euro 1.500.000.

Il tasso parametro per lo scambio del tasso è pari a 0,00%.

Il contratto in essere al 31/12/2023 con Intesa è:

- Contratto Interest Rate Swap (Tasso certo) stipulato in data 16/09/2020 e scadente il 16/09/2026 al fine di coprire i rischi derivanti dalla variazione dei tassi di interesse con riferimento al mutuo chirografario stipulato con Intesa per originari Euro 1.000.000.

Il MtM al 31 dicembre 2023 del contratto derivato con Intesa è stato rilevato tra le immobilizzazioni finanziarie alla voce "strumenti derivati attivi".

Il Contratto in essere al 31/12/2023 con Iccrea Banca Spa è:

- Contratto Certezza No floor stipulato in data 28/05/2021 e scadente il 30/04/2027 al fine di coprire i rischi derivanti dalla variazione dei tassi di interesse con riferimento al mutuo chirografario stipulato con Iccrea per originari Euro 3.300.000.

Il MtM al 31 dicembre 2023 del contratto derivato con Intesa è stato rilevato tra le immobilizzazioni finanziarie alla voce "strumenti derivati attivi".

L'effetto dei derivati è quello di scambiarsi a scadenze periodiche prestabilite, flussi di interesse calcolati applicando due diversi tassi di interesse a un medesimo importo nominale denominato in Euro. I flussi di interesse pagati dalla Banca al Cliente sono calcolati applicando all'importo nominale il Tasso Euribor fintanto che quest'ultimo viene rilevato a valori superiori o uguali a un determinato valore soglia (Tasso Floor). Per rilevazioni dell'Euribor inferiori al Tasso Floor, i flussi di interesse pagati dal Cliente alla Banca sono sempre calcolati applicando all'importo nominale un tasso fisso superiore o uguali ad un determinato valore soglia.

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

La vostra società non appartiene ad un Gruppo

### 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 sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

- 1- INPS: Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per i datori di lavoro che non richiedono trattamenti di cassa integrazione (art. 1, commi 306 - 308 L. 178/2020) Euro 15.296,90.
- 2- Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.: Garanzie sui prestiti per PMI e piccole imprese a media capitalizzazione: Mutuo Bper Euro 1.000.000
- 3- Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.: Garanzie sui prestiti per PMI e piccole imprese a media capitalizzazione: Mutuo Intesa Euro 1.000.000
- 4- Agenzia Delle Entrate: Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP – Agevolazione fiscale Euro 19.372
- 5- G.S.E. - Gestore Servizi Energetica Euro 72.623 - tariffa incentivante prod.ne e.e. da fonti rinnovabili

### 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	203.626
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	203.626
a dividendo	Euro	

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.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto \_Berto Aroldo ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 19/03/2024