



**RELAZIONE FINANZIARIA NOVESTRALE
AL 30 SETTEMBRE 2023**

INDICE

RELAZIONE SULLA GESTIONE

- 1. PREMESSA**
- 2. ASSETTO SOCIETARIO E ORGANIZZATIVO**
- 3. ANDAMENTO ECONOMICO E PATRIMONIALE**
- 4. ATTIVITÀ E INVESTIMENTI**
- 5. GESTIONE DEI RISCHI**
- 6. PROCEDIMENTI IN CORSO E PRINCIPALI RAPPORTI CON LE AUTORITÀ**
- 7. ALTRE INFORMAZIONI**
- 8. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

PROSPETTI DI STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

RELAZIONE SULLA GESTIONE

1. PREMESSA

Il presente documento, che comprende la relazione finanziaria novestrale al 30 settembre 2023 della società Address Software S.r.l., è stato redatto secondo i Principi Contabili nazionali e chiude con una perdita pari a 31 migliaia di euro.

Nel corso degli anni la società Address Software S.r.l. ha raggiunto una riconosciuta esperienza nello sviluppo di software a supporto della gestione e dell'utilizzo di banche dati, con particolare riferimento al trattamento dei dati individuali e territoriali (normalizzazione indirizzi, Data Cleaning e Data Warehousing).

Fino al 30 giugno 2021 tali software applicativi, in genere caratterizzati da un elevato grado di personalizzazione, sono stati destinati unicamente a Postel S.p.A., che ne ha seguito anche la commercializzazione verso i propri clienti.

A far data dal 1° luglio 2021, a seguito della cessione del ramo Tecnologie dell'Informazione di Postel S.p.A. alla funzione Digital, Technology and Operation (DTO) di Poste Italiane S.p.A., Address Software S.r.l. fornisce i propri servizi sia a Postel S.p.A., sia alla Capogruppo Poste Italiane S.p.A.

Con riferimento ai principali servizi erogati, si evidenziano di seguito le primarie attività svolte nel periodo.

Sviluppo e manutenzione di piattaforme applicative a supporto di Postel

Sono proseguite, nel corso dell'anno, le attività di sviluppo e manutenzione evolutiva e correttiva, su piattaforme applicative a supporto dei processi di Postel S.p.A., cedute a luglio 2021 alla Capogruppo.

Servizi e Prodotti di Normalizzazione, Data Cleaning e Geomarketing

La presenza del personale Address Software S.r.l., a supporto delle attività tecniche e commerciali di Postel S.p.A., è stata continuativa ed ha consentito di erogare servizi di elevato livello qualitativo.

Servizi di Assistenza e Manutenzione applicativa

Address Software S.r.l. ha proseguito nell'erogazione alla Capogruppo di attività di assistenza e manutenzione applicativa dei sistemi centrali e periferici della piattaforma di produzione per i servizi digitali di Gestione Elettronica Documentale.

Sempre per conto della Capogruppo, Address Software S.r.l. ha curato lo sviluppo e la manutenzione del software a supporto del servizio di Gestione Archivi, offerto da Postel S.p.A. ai propri clienti per la catalogazione, deposito e recupero dei documenti cartacei immagazzinati e custoditi nei vari stabilimenti distribuiti sul territorio.

Servizi di Supporto Operativo

Address Software S.r.l. ha continuato a svolgere servizi di supporto all'esercizio, incrementando le attività di test e di collaudo relative ai sistemi e ai processi operativi di applicazioni offerte da Postel S.p.A. ai propri clienti.

Dal punto di vista delle risorse umane si evidenzia come la struttura al 30 settembre 2023 rimane composta da 8 unità, assunte in pianta stabile.

I risultati economici conseguiti nel periodo, in controtendenza rispetto alle chiusure dello scorso anno, sono pressoché integralmente ascrivibili al calo temporaneo delle attività progettuali che, sebbene in ripresa rispetto ai trimestri precedenti, si attende che incrementino ulteriormente.

2. ASSETTO SOCIETARIO E ORGANIZZATIVO

La società Address Software S.r.l, costituita nel 1999 e avente sede legale in Roma, Viale Europa, n. 175, e sede operativa in Verona, Via dell'Elettronica 6, ha un capitale sociale pari ad € 10.400 posseduto al 50,9% da Postel S.p.A. e, per la parte residua, da alcuni soci persone fisiche. La società Address Software S.r.l. è sottoposta alla direzione e coordinamento di Poste Italiane S.p.A.

ORGANI SOCIALI

Consiglio di Amministrazione¹

Presidente e Amministratore Delegato	Fortunato Pasqualone
Consiglieri	Fabrizio Cava Federica Fracassi

Collegio Sindacale²

Sindaci Effettivi	Vittorio Silvestri (Presidente) Tiziana Grimaldi Raffaella Pallavicini
Sindaci Supplenti	Luca Vincenzo Consiglio Silvia Passilongo

Società di revisione³

Deloitte & Touche S.p.A.

Organismo di vigilanza⁴

Presidente	Fabio Lattanzi
------------	----------------

¹ Il Consiglio di Amministrazione è stato nominato dall'Assemblea del 28 aprile 2022 per la durata di tre esercizi e rimarrà in carica fino all'approvazione, da parte dell'Assemblea, del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2024. Il Consiglio d'Amministrazione del 3 maggio 2022 ha nominato il dott. Fortunato Pasqualone Amministratore Delegato della Società, conferendogli i relativi poteri.

² Il Collegio Sindacale è stato nominato dall'Assemblea del 28 Aprile 2022 per la durata di tre esercizi e rimarrà in carica fino all'approvazione, da parte dell'Assemblea, del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2024.

³ In data 30 marzo 2023 l'Assemblea dei soci ha deliberato il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti, per gli esercizi 2023- 2025 alla società Deloitte & Touche S.p.A, fino all'approvazione del bilancio relativo all'esercizio che si chiuderà il 31 dicembre 2025.

⁴ L'Organismo di Vigilanza monocratico è stato nominato dal CdA l'8 giugno 2021 per la durata di tre anni e scadrà con l'Assemblea che approverà il bilancio al 31 dicembre 2023.

3. ANDAMENTO ECONOMICO E PATRIMONIALE

3.1 ANDAMENTO ECONOMICO DEL PERIODO

Le performance della Società nel periodo si mostrano in calo rispetto al pari periodo 2022.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

	30 settembre 2023	30 settembre 2022	Variazioni
Ricavi da mercato	540	779	(239)
Altri Ricavi e proventi	6	1	5
Ricavi totali	546	780	(234)
Costo del lavoro	348	354	(6)
Altri costi operativi	201	337	(136)
Costi totali	549	691	(142)
EBITDA	(3)	89	(92)
Ammortamenti e svalutazioni	10	12	(2)
Accantonamenti	4	4	-
Oneri diversi	13	4	9
EBIT	(30)	69	(99)
Proventi/(Oneri) finanziari	-	-	-
UTILE LORDO	(30)	69	(99)
Imposte	1	16	(15)
UTILE NETTO	(31)	53	(84)

I ricavi registrati al 30 settembre 2023 (pari a 546 migliaia di euro) sono in flessione rispetto al pari periodo del 2022 (780 migliaia di euro) per circa 234 migliaia di euro.

Il costo del lavoro rimane sostanzialmente allineato al pari periodo 2022, in coerenza con la stabilità dell'organico dell'Azienda, mentre gli altri costi operativi, pari a 201 migliaia di euro, si riducono di 136 migliaia di euro rispetto allo scenario di confronto, principalmente per il venir meno dei costi per personale distaccato da Poste Italiane/Postel.

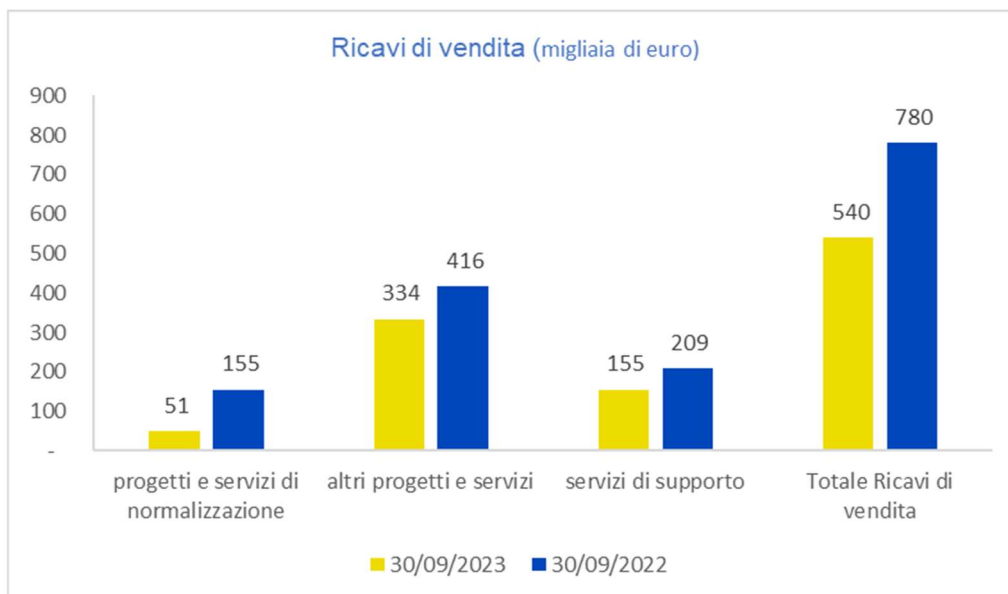
Si determina pertanto un margine operativo lordo (EBITDA) negativo per circa 3 migliaia di euro (positivo per 89 migliaia di euro al 30 settembre 2022).

Gli ammortamenti, relativi ad investimenti produttivi - principalmente in licenze e software -, insieme agli oneri diversi e agli accantonamenti a fondo rischi, contribuiscono a determinare un risultato operativo (EBIT) negativo per circa 30 migliaia di euro (positivo per 69 migliaia di euro lo scorso anno).

Il risultato netto del periodo è negativo per 31 migliaia di euro (rispetto al valore positivo di 84 migliaia di euro al 30 settembre 2022).

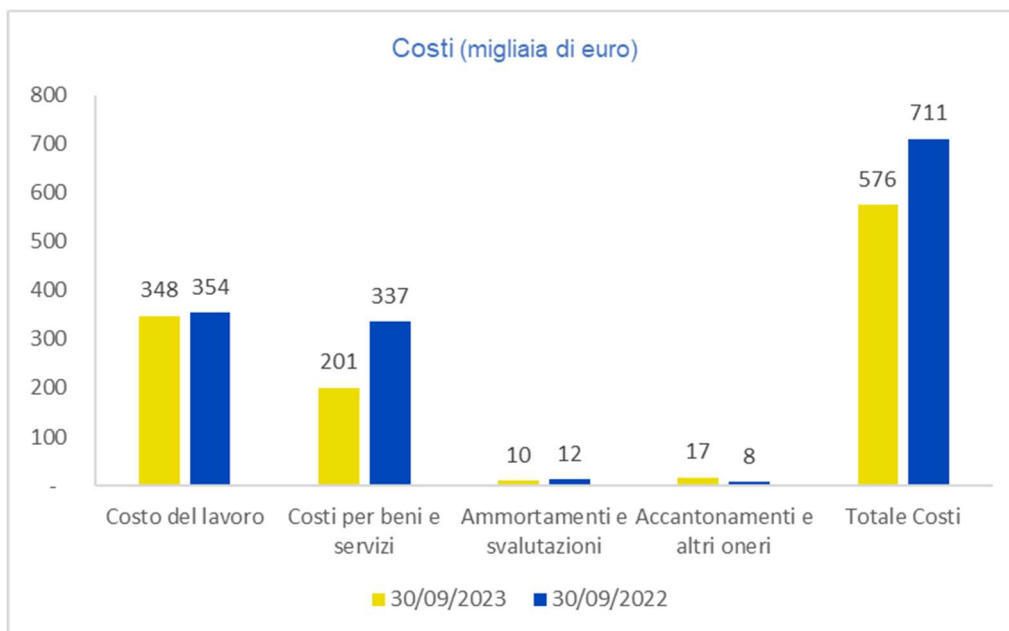
RICAVI

I **Ricavi di vendita**, nell'ambito dei Ricavi totali, rilevano il seguente andamento:



Il decremento rispetto al periodo comparativo è principalmente legato al calo delle attività progettuali che, rispetto all'anno precedente, presentano una diversa schedulazione temporale. Le attività sono previste in ripresa nel trimestre successivo.

COSTI

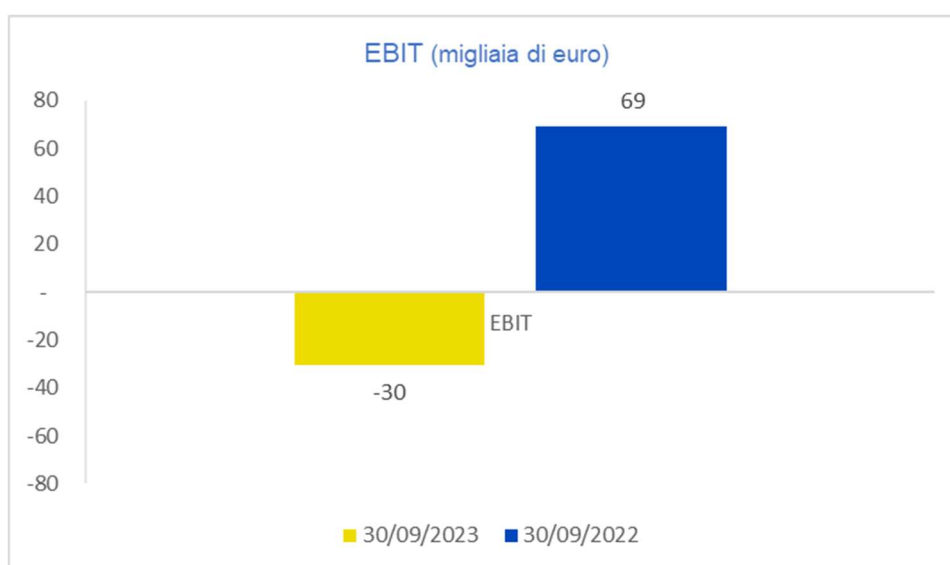


I costi relativi al periodo ammontano a 576 migliaia di euro, in calo rispetto al periodo comparativo per circa 135 migliaia di euro. Tale andamento è principalmente riconducibile alla riduzione dei costi per beni e servizi, ed, in particolare, al venir meno dei costi per personale distaccato da Poste Italiane/Postel.

Il costo del lavoro è in linea con il periodo di confronto, stante la stabilità dell'organico; la lieve riduzione è legata alla variazione del tasso di rivalutazione del trattamento di fine rapporto. Gli ammortamenti e gli accantonamenti rimangono anch'essi stabili rispetto all'anno precedente.

EBIT

L'andamento sopra descritto per le componenti di ricavo e costo determina un decremento nell'EBIT per circa 99 migliaia di euro.



3.2 ANDAMENTO PATRIMONIALE E FINANZIARIO DEL PERIODO

(migliaia di euro)

	30 settembre 2023	31 dicembre 2022	Variazioni
Immobilizzazioni materiali	6	10	(4)
Immobilizzazioni immateriali	16	23	(7)
Attività per diritti d'uso	-	-	-
Partecipazioni	-	-	-
Capitale immobilizzato	22	33	(11)
Crediti commerciali e altri crediti e attività	777	1.175	(398)
Debiti commerciali e altre passività	(246)	(291)	45
Crediti/(Debiti) per imposte	28	15	13
Capitale circolante netto	559	899	(340)
CAPITALE INVESTITO LORDO	581	932	(351)
Fondi per rischi e oneri	(78)	(74)	(4)
Trattamento di fine rapporto	(218)	(209)	(9)
Crediti/(Debiti) per imposte differite	-	-	-
CAPITALE INVESTITO NETTO	285	649	(364)
PATRIMONIO NETTO	973	1.004	(31)
<i>di cui Utili di periodo</i>	(31)	108	(139)
<i>di cui Riserve</i>	994	886	108
Passività finanziarie	-	-	-
Attività finanziarie	-	-	-
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	(690)	(355)	(334)
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	(690)	(355)	(334)

Il Capitale immobilizzato della Società al 30 settembre 2023 si attesta a 22 migliaia di euro, in calo rispetto alla fine dell'esercizio comparativo per effetto degli ammortamenti di periodo.

Il Capitale circolante netto ammonta a 559 migliaia di euro e si riduce di 340 migliaia di euro rispetto alla fine dell'esercizio comparativo.

A tale variazione hanno concorso principalmente i crediti commerciali con una diminuzione di 398 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente.

Il Patrimonio netto al 30 settembre 2023 ammonta a 973 migliaia di euro e, rispetto al 31 dicembre dell'esercizio comparativo, registra un decremento di 31 migliaia di euro, relativo alla perdita del periodo.

La Posizione finanziaria netta complessiva alla data di chiusura è in avanzo di 690 migliaia di euro, in aumento di 334 migliaia di euro rispetto ai valori al 31 dicembre dell'esercizio comparativo (che presentava un avanzo di 355 migliaia di euro).

4. ATTIVITÀ E INVESTIMENTI

Address Software S.r.l. è attiva nella realizzazione di software a supporto della gestione e dell'utilizzo di banche dati, con particolare riferimento al trattamento dei dati individuali e territoriali, e nell'erogazione di software e servizi mirati all'efficientamento dell'invio della corrispondenza postale.

Nel corso del primo novestre 2023 non vi sono stati acquisti gestiti a investimento.

5. GESTIONE DEI RISCHI

5.1 RISCHIO CORRELATO AL PROCEDIMENTO IN CORSO VS. INPS

Con riferimento al contenzioso Address Software S.r.l. / INPS, approfondito al paragrafo seguente, a seguito della valutazione di probabilità del rischio, in bilancio è stato costituito nel 2019 un fondo rischi pari a circa 67 migliaia di euro. In conseguenza degli utilizzi e dei nuovi accantonamenti effettuati dal 2020 in avanti, il fondo al 30 settembre 2023 presenta un valore di circa 78 migliaia di euro.

5.2 FONDO RISCHI PER DEBITI VS. IL PERSONALE

Alla data di redazione della relazione finanziaria novestrale al 30 settembre 2023 essendo stato siglato l'accordo sindacale in merito al premio di produzione 2023, la quota relativa al periodo (circa 15 migliaia di euro) è stata riclassificata a debito anziché accantonata a fondo rischi.

6. PROCEDIMENTI IN CORSO E PRINCIPALI RAPPORTI CON LE AUTORITÀ

Al 30 settembre 2023 si evidenzia il seguente procedimento in corso ai sensi del principio contabile OIC 31 *Fondi per rischi e oneri e Trattamento di fine rapporto*:

Address Software Srl/INPS Verona

Con avviso di addebito n. 397 2017 00220644 83 000, l'INPS, sede di Verona, ha richiesto alla Società il pagamento di contributi previdenziali per il mese di gennaio 2017 per un ammontare 474,06 Euro. Inoltre, con avviso di addebito n. 397 2018 00191837 89 000 ha richiesto contributi per il periodo febbraio 2017 – 2018 per ulteriori 7.439,83 Euro.

Avverso i predetti avvisi di addebito, la Società ha proposto opposizione dinanzi il Tribunale di Verona il quale, con sentenza n. 323/2019 del 13 giugno 2019, ha respinto i ricorsi della Società con conferma degli avvisi di addebito.

In sostanza, la sentenza, confermando l'orientamento del Tribunale di Genova espressosi su analogo

contenzioso pendente tra INPS e Postel S.p.a., ha ritenuto che la Società Address Software S.r.l., benché rientrante nel regime assicurativo e previdenziale del Fondo ex IPOST, sia tenuta a versare all'INPS i contributi per CIG, CIGS, mobilità e CUAF.

La sentenza è stata impugnata con ricorso alla Corte di Appello di Venezia. All'udienza del 14 gennaio 2021, la Corte ha invitato l'INPS a produrre una tabella riepilogativa degli importi richiesti, distinta per voci (CIG - CIGS - Mobilità - CUAF) e ad esprimersi sulla normativa sopravvenuta, evidenziando allo stesso Istituto che la Cassazione si è pronunciata nel 2020 sul tema (per dei Consorzi di Bonifica). È stato assegnato termine per note all'Istituto sino al 30 giugno 2021 e a Postel sino al 30 settembre 2021. La Corte di Appello ha concesso un ulteriore termine per il deposito, da parte dell'Istituto, delle precisazioni sui conteggi e a Postel per repliche. In data 12 gennaio 2023 la Corte ha emesso sentenza non definitiva accogliendo parzialmente il ricorso proposto dalla Società annullando gli Avvisi di Addebito impugnati ma ha dichiarato la *"debenza a carico della Società dell'obbligo contributivo per CIG e contribuzione CUAF"*.

La sentenza non è definitiva in quanto la Corte, per provvedere alla definizione del quantum, ha chiesto alle parti, entro il 20 ottobre 2023, il deposito di *"conteggi possibilmente condivisi che tengano conto ai fini della debenza contributiva accertata di quanto già corrisposto per il medesimo periodo dalla Società a titolo di contribuzione e della detrazione dalla contribuzione dovuta per cuaf degli importi erogati dalla Società ai propri dipendenti per assegni familiari"* quantificando anche le sanzioni. La prossima udienza è fissata per il 9 novembre 2023.

Oltre al giudizio di cui sopra, va anche rappresentato che l'INPS ha formulato analoga richiesta contributiva anche per periodi ulteriori avendo ad oggi emesso note di rettifica e/o inviti a regolarizzare per un ammontare di 28.800,79 Euro (di cui 22.455,04 Euro già pagati con riserva di ripetizione), che la Società ha impugnato allo stato con ricorsi in via amministrativa al Comitato Amministratore Fondo Pensioni Lavoratori Dipendenti di INPS che, presumibilmente saranno respinti con emissione di ulteriori avvisi di addebito.

Per quanto riguarda i rischi connessi al presente contenzioso, proprio in considerazione degli esiti dell'analogo contenzioso pendente a Genova con la controllante Postel S.p.a., lo studio legale esterno che assiste la Società ha osservato che sussiste un rischio probabile che Address Software S.r.l. sia condannata a pagare i contributi in questione.

E infatti:

a) per quanto riguarda la contribuzione CIG, CIGS e mobilità, a differenza della controllante Postel, nel caso di Address Software S.r.l. non è possibile neanche sostenere che quella contribuzione non sia dovuta per il periodo ante ottobre 2015 (data della quotazione in borsa di Poste Italiane), in quanto il Tribunale di Genova ha motivato l'esclusione a carico della contribuzione per quel periodo in ragione del fatto che, essendo al 100% partecipata da Poste Italiane, può essere considerata impresa dello Stato. Tale condizione però non sussiste per Address Software S.r.l., partecipata da Postel S.p.A. al 51%;

b) per quanto riguarda la contribuzione CUAF, il rischio di soccombenza è ancora più alto essendo già stato affermato dal Tribunale di Genova e confermato dalla Corte d'Appello di Genova, anche in capo alla controllante

Postel S.p.A.

Al riguardo, va anche fatto presente che in data 8 ottobre 2019, la Direzione Centrale Entrate e Recupero Contributi INPS ha emanato il Messaggio n. 3635 con il quale comunica il cambio di codice autorizzativo per le Società del Gruppo Poste Italiane iscritte ai fini previdenziali al Fondo ex IPOST (tra cui anche Address Software S.r.l.) implicante il pagamento del contributo CUAF nell'aliquota del 4,40%, sollecitando il pagamento anche per i periodi arretrati a decorrere dal settembre 2014. Per effetto di tale cambio codice, l'INPS sarà in grado di emettere avvisi di addebito per CUAF calcolati al 4,40%.

Considerato che il rischio che la pretesa dell'INPS circa il pagamento del contributo CUAF al 4,40% venga accolta va stimato come probabile con una alta percentuale di rischio, trattandosi di questione assai delicata rispetto alla quale già si è formata una giurisprudenza di Cassazione favorevole alla tesi dell'INPS, e che lo stesso ente, al punto 4 del Messaggio sopra citato, afferma che il pagamento degli arretrati sarebbe dovuto nei limiti della prescrizione, individuando la decorrenza di tale obbligo a far data dal settembre 2014, in bilancio è stato costituito nel 2019 un fondo rischi pari a 66.946,69 Euro. In conseguenza degli utilizzi e dei nuovi accantonamenti effettuati nel corso del 2020, 2021, 2022 e 2023, il fondo al 30 settembre 2023 presenta un valore di 78.255,46 Euro.

Al riguardo, va infine fatto presente che, con l'art. 11, comma 5-bis, del D.L. n. 192 del 2019, è stato previsto che a decorrere dal 1° gennaio 2020, l'aliquota contributiva CUAF per tutto il personale iscritto al Fondo IPOST è pari a quella in vigore per gli iscritti al Fondo Pensioni Lavoratori Dipendenti. Onde, per effetto di tale previsione normativa, a fa data dal 1° gennaio 2020, il contributo CUAF dovuto per i dipendenti di Address Software S.r.l., essendo anch'essi iscritti al Fondo IPOST, risulta pari alla aliquota dello 0,68%.

Per quanto concerne gli onorari dei giudizi sopra indicati, si precisa che quelli relativi ai due giudizi di primo grado RG nn. 2686/2017 e 2223/2018 (riuniti in sentenza) sono stati richiesti dallo Studio Proia & Partners con i preavvisi di parcella del 22 dicembre 2020 per 2.271,20 Euro e per 3.898,17 Euro (valori IVA inclusa e al netto della ritenuta d'acconto), liquidati dalla società a gennaio 2021. Per il grado di appello saranno richiesti all'esito del giudizio, onorari per 4.323,19 Euro.

7. ALTRE INFORMAZIONI

7.1 EVENTI DI RILIEVO SUCCESSIVI AL 30 SETTEMBRE 2023

In data 12 ottobre 2023 è stato sottoscritto l'atto di compravendita della totalità delle quote di Address Software S.r.l., conseguentemente da tale data Postel S.p.A. detiene il 100% della partecipazione in Address Software S.r.l.

7.2 RAPPORTI CON ENTITÀ CORRELATE

Nel corso del periodo sono stati intrattenuti rapporti patrimoniali, commerciali e finanziari con le imprese facenti parte del Gruppo Poste Italiane.

Verso la controllante Postel nel periodo Address Software ha realizzato ricavi per circa 92 migliaia di euro, correlati alla realizzazione di sistemi e alla fornitura di servizi di normalizzazione; l'ammontare del credito vs. Postel al 30 settembre è pari a 85 migliaia di euro.

Verso la capogruppo Poste Italiane i ricavi del periodo, relativi principalmente alla fornitura di servizi di manutenzione verso la funzione DTO, sono pari a 448 migliaia di euro, mentre i crediti ammontano a 244 migliaia di euro.

Nel periodo, i costi verso Postel sono pari a 53 migliaia di euro e principalmente correlati al contratto di sublocazione della porzione dello stabilimento di Verona che Address Software utilizza come sede secondaria (30 migliaia di euro) e al contratto di service per le attività di staff (circa 16 migliaia di euro), cui si aggiungono spese minori (ticket restaurant, costi chiusura distacchi del personale e ribaltamento costi per visite mediche). I debiti al 30 settembre ammontano a 48 migliaia di euro.

I costi del periodo verso la capogruppo Poste Italiane sono pari a 35 migliaia di euro, principalmente correlati alle attività di service amministrativo, service fiscale e service a supporto delle attività societarie (circa 30 migliaia di euro). I restanti costi sono relativi al riversamento compensi dei dirigenti membri del Consiglio di Amministrazione (circa 5 migliaia di euro). I debiti al 30 settembre verso Poste Italiane ammontano a circa 28 migliaia di euro, prevalentemente per fatture da ricevere.

Nel periodo sono stati registrati costi anche verso Poste Welfare Servizi Srl per un totale di € 292,64 per FEE 4% su flexible 2023 e rilevato un debito totale al 30 settembre 2023 di € 3.067,64 comprensivo del ribaltamento voucher benefit.

7.3 ULTERIORI INFORMAZIONI RILEVANTI

In accordo con quanto richiesto dall'art. 2428 del Codice Civile si informa, infine, che:

- al 30 settembre 2023 non sono state poste in essere transazioni connesse all'attività di ricerca e sviluppo;
- i rapporti con la Controllante si sono limitati ad attività di natura operativa;
- la Società ha sede legale in Roma, una sede secondaria in Verona e un'unità locale - ufficio amministrativo - in Genova.
- la società non ha detenuto né detiene, né ha acquistato, azioni proprie o di società controllanti o collegate, direttamente o indirettamente possedute.

8. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Address Software S.r.l., seguendo le linee guida della Capogruppo, oltre a valorizzare i propri asset nell'ambito dei servizi di normalizzazione fornendone di nuovi a Poste Italiane, si è indirizzata verso un percorso di crescita della Gestione Elettronica Documentale e relative tecnologie abilitanti.

È continuata sia l'evoluzione dell'offerta che lo sviluppo di soluzioni avanzate, con sempre maggiore dinamicità nel Go-to-Market, con l'obiettivo di catturare il potenziale dei settori in crescita nei servizi abilitati dal digitale; in tale contesto, sono state sviluppate soluzioni innovative in ambito Gestione Elettronica Documentale come i sistemi di gestione e controllo dei servizi di dematerializzazione.

Nel contesto dei servizi di Normalizzazione sono state sviluppate soluzioni innovative basate su infrastruttura Cloud con una logica di "standardizzazione" dell'offerta in scala per clienti medi e medio-piccoli.

Inoltre, Address Software S.r.l. ha implementato, per conto di Poste italiane, il sistema di standardizzazione degli indirizzi di recapito integrato nelle piattaforme di produzione Postel.

Nonostante il risultato negativo del periodo, si prevede continuità con quanto sopra riportato e nell'erogazione dei servizi e dell'assistenza effettuati, in coerenza con le attività e le esigenze sia della controllante Postel che della funzione DTO di Poste Italiane.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

E AMMINISTRATORE DELEGATO

Fortunato Pasqualone

PROSPETTI CONTABILI AL 30 SETTEMBRE 2023

STATO PATRIMONIALE

(in euro)

ATTIVO	30 settembre 2023		31 dicembre 2022	
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I. Immobilizzazioni immateriali				
2) Costi di impianto ed ampliamento		-		-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		16.025		22.700
Totale		16.025		22.700
II. Immobilizzazioni materiali				
4) Altri beni		6.100		9.904
Totale		6.100		9.904
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		22.125		32.604
C) ATTIVO CIRCOLANTE	esigibile oltre 12 mesi		esigibile oltre 12 mesi	
II. Crediti				
1) Crediti verso clienti		732		732
4) Crediti verso Controllanti		776.702		1.174.611
5-bis) Crediti tributari		33.669		75.946
5-quater) Crediti verso altri		1.672		75
Totale		812.774		1.251.364
IV. Disponibilità liquide				
Depositi bancari e postali		689.502		355.198
Denaro e valori in cassa		50		133
Totale		689.552		355.331
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		1.502.326		1.606.695
D) RATEI E RISCONTI				
Risconti attivi		-		-
Totale		-		-
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		-		-
TOTALE ATTIVO (B+C+D)		1.524.451		1.639.298

PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	30 settembre 2023		31 dicembre 2022	
A) PATRIMONIO NETTO				
I. Capitale sociale		10.400		10.400
IV. Riserva legale		6.883		6.883
VII. Altre riserve		40.883		40.883
VIII. Utili/(Perdite) portati a nuovo		946.240		838.707
X. Utile dell'esercizio		(31.099)		107.533
TOTALE (A)		973.307		1.004.406
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
4) Altri		78.255		74.181
TOTALE (B)		78.255		74.181
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		218.203		208.785
TOTALE (C)		218.203		208.785
D) DEBITI	esigibile oltre 12 mesi		esigibile oltre 12 mesi	
7) Debiti verso fornitori		45.126		100.893
11) Debiti verso Controllanti		126.910		122.510
11bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle Controllanti		3.068		-
12) Debiti tributari		5.485		60.681
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza complementare		27.885		31.531
14) Altri debiti		46.211		36.312
TOTALE (D)		254.685		351.927
E) RATEI E RISCONTI				
Risconti passivi		-		-
Totale		-		-
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		-		-
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO (A+C+D)		1.524.451		1.639.298

CONTO ECONOMICO

(in euro)

	30 settembre 2023		30 settembre 2022	
	parziali	totali	parziali	totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		539.979		779.529
5) Altri ricavi e proventi		5.921		1.287
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		545.900		780.816
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-		19
7) Per servizi		170.832		308.086
8) Per godimento beni di terzi		29.904		29.904
9) Per il personale				
a) Salari e stipendi	255.363		254.016	
b) Oneri sociali	73.055		77.538	
c) Trattamento di fine rapporto	18.366		21.906	
e) Altri costi	900		900	
		347.683		354.360
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Immobilizzazioni immateriali	6.675		8.175	
b) Immobilizzazioni materiali	3.804		3.804	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'Attivo circolante e nelle Disponibilità liquide	-	10.479	-	11.979
12) Accantonamenti per rischi		4.075		4.106
14) Oneri diversi di gestione		13.375		3.160
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		576.348		711.614
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		(30.448)		69.202
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
17) Oneri finanziari				
d) oneri diversi dai precedenti		-		-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)		-		-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C)		(30.448)		69.202
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate				
a) imposte correnti		-	20.038	
b) imposte relative a esercizi precedenti	651	651	(3.768)	16.270
RISULTATO DELL'ESERCIZIO		(31.099)		52.932