

SAMSIC HR ITALIA S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

Dati anagrafici	
Sede in	MILANO
Codice Fiscale	06379970152
Numero Rea	MILANO 1093387
P.I.	06379970152
Capitale Sociale Euro	1.180.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	782000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SAMSIC - Société par actions simplifiée
Paese della capogruppo	Francia

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	30.409	10.484
2) costi di sviluppo	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	17.462	17.462
5) avviamento	0	0
7) altre	90.576	71.040
Totale immobilizzazioni immateriali	138.447	98.986
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	0	4.443
4) altri beni	137.775	133.988
Totale immobilizzazioni materiali	137.775	138.431
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	779.300	65.000
Totale partecipazioni	779.300	65.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	779.300	65.000
Totale immobilizzazioni (B)	1.055.522	302.417
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.626.144	14.821.028
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	13.626.144	14.821.028
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.000.000	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	8.000.000	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.278	88.054
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	95.278	88.054
5-ter) imposte anticipate	261.879	267.022
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	179.049	58.044
esigibili oltre l'esercizio successivo	54.990	40.164
Totale crediti verso altri	234.039	98.208
Totale crediti	22.217.340	15.274.312
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	9.694.434	14.202.164
3) danaro e valori in cassa	3.043	2.977
Totale disponibilità liquide	9.697.477	14.205.141
Totale attivo circolante (C)	31.914.817	29.479.453
D) Ratei e risconti	105.057	86.960
Totale attivo	33.075.396	29.868.830
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.180.000	1.180.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	230.575	230.575
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	236.000	236.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	16.987.205	13.217.630
Varie altre riserve	0	(1)
Totale altre riserve	16.987.205	13.217.629
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	85.049	85.049
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.065.661	3.769.575
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(72.200)	(72.200)
Totale patrimonio netto	22.712.290	18.646.628
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	90.000	80.000
4) altri	594.621	548.636
Totale fondi per rischi ed oneri	684.621	628.636
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	75.999	73.173
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	20
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	0	20
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.810	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	192.770	269.948
Totale debiti verso altri finanziatori	231.580	269.948
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.317.113	1.534.174
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.317.113	1.534.174
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	439.426	492.141
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	439.426	492.141
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.463.367	1.763.881
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	1.463.367	1.763.881
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.748.056	1.713.536

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.748.056	1.713.536
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.362.510	4.724.473
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	4.362.510	4.724.473
Totale debiti	9.562.052	10.498.173
E) Ratei e risconti	40.434	22.220
Totale passivo	33.075.396	29.868.830

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	63.579.404	68.712.832
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.206.243	1.167.715
Totale altri ricavi e proventi	1.206.243	1.167.715
Totale valore della produzione	64.785.647	69.880.547
B) Costi della produzione		
7) per servizi	3.939.987	3.744.821
8) per godimento di beni di terzi	1.692.974	1.580.690
9) per il personale		
a) salari e stipendi	39.203.929	42.268.741
b) oneri sociali	12.495.645	13.837.038
c) trattamento di fine rapporto	2.552.323	2.685.474
e) altri costi	65.216	69.519
Totale costi per il personale	54.317.113	58.860.772
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	63.636	134.938
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	64.263	60.959
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	18.367	77.405
Totale ammortamenti e svalutazioni	146.266	273.302
13) altri accantonamenti	85.529	127.473
14) oneri diversi di gestione	175.199	196.916
Totale costi della produzione	60.357.068	64.783.974
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.428.579	5.096.573
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	3.000
altri	714.300	0
Totale proventi da partecipazioni	714.300	3.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	115.153	0
altri	111.431	59
Totale proventi diversi dai precedenti	226.584	59
Totale altri proventi finanziari	226.584	59
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.794	6.838
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.794	6.838
17-bis) utili e perdite su cambi	305	154
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	937.395	(3.625)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.365.974	5.092.948
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.295.171	1.333.401
imposte differite e anticipate	5.142	(10.028)

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.300.313	1.323.373
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.065.661	3.769.575

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.065.661	3.769.575
Imposte sul reddito	1.300.313	1.323.373
Interessi passivi/(attivi)	(222.790)	6.779
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	5.143.184	5.099.727
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	103.897	204.878
Ammortamenti delle immobilizzazioni	127.899	195.897
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	18.367	77.405
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	250.163	478.180
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.393.347	5.577.907
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.176.517	(2.406.029)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(217.061)	62.708
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(18.097)	(1.875)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	18.214	(8)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(8.439.252)	1.100.297
Totale variazioni del capitale circolante netto	(7.479.679)	(1.244.907)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(2.086.332)	4.333.000
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	222.790	(6.779)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.179.192)	(1.485.315)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(257.503)	(703.561)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(2.213.905)	(2.195.655)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(4.300.237)	2.137.345
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(65.943)	(56.382)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(103.097)	(70.538)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(169.040)	(126.920)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(20)	(85.003)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(38.368)	(38.302)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	0
(Rimborso di capitale)	0	(3)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(38.387)	(123.308)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(4.507.664)	1.887.117
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	14.202.164	12.315.075
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.977	2.949
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	14.205.141	12.318.024
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	9.694.434	14.202.164
Danaro e valori in cassa	3.043	2.977
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	9.697.477	14.205.141
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;

g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 2 anni.

Le immobilizzazioni in corso e acconti, ove presenti, ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali. Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

I beni immateriali, costituiti da licenze per software sono iscritti nell'attivo patrimoniale solo se individualmente identificabili, e sono ammortizzati in 5 anni.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono rappresentate da migliorie su beni terzi ammortizzate in funzione della durata residua della locazione immobiliare.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base delle aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- impianti telefonici: 20%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti, ove presenti, sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito in conformità a quanto previsto dall'OIC n. 12 e n. 29 paragr. 59, lett. a).

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'aggiornamento per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi)

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

I debiti con scadenza oltre l'esercizio successivo, sono stati valutati al valore nominale in quanto il tasso di interesse contrattuale è in linea con i valori di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Note sull'applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali debiti sono valutati al valore nominale.

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con parti correlate, sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Per dovere d'informativa si ritiene opportuno segnalare che in data 9 febbraio 2024, l'Assemblea dei Soci ha deliberato la modifica della denominazione sociale da IG SAMSIC HR S.p.A. in SAMSIC HR ITALIA S.p.A.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 138.447 (€ 98.986 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	422.624	27.121	187.212	90.172	506.326	1.233.455
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	412.140	27.121	169.750	90.172	435.286	1.134.469
Valore di bilancio	10.484	0	17.462	0	71.040	98.986
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	60.818	0	0	0	42.279	103.097
Ammortamento dell'esercizio	40.893	0	0	0	22.743	63.636
Totale variazioni	19.925	0	0	0	19.536	39.461
Valore di fine esercizio						
Costo	483.441	27.121	187.212	90.172	548.606	1.336.552
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	453.032	27.121	169.750	90.172	458.030	1.198.105
Valore di bilancio	30.409	0	17.462	0	90.576	138.447

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 90.576 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Migliorie su beni di terzi	46.840	25.036	71.876
	Software	24.200	-5.500	18.700
Totale		71.040	19.536	90.576

Composizione dei “costi di impianto e ampliamento” e dei “costi di sviluppo”

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di impianto e ampliamento relativi all'apertura delle nuove filiali di Cremona, Busto Arsizio e Milano Albricci.

Composizione dei costi di impianto e ampliamento:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
	Costi personale dipendente filiali	10.484	60.818	40.893	0	19.925	30.409
Totale		10.484	60.818	40.893	0	19.925	30.409

Immobilizzazioni materiali**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 137.775 (€ 138.431 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	55.766	752.119	807.885
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.323	618.131	669.454
Valore di bilancio	4.443	133.988	138.431
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	65.943	65.943
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(4.443)	4.443	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	34.914	34.914
Ammortamento dell'esercizio	0	64.263	64.263
Altre variazioni	0	32.578	32.578
Totale variazioni	(4.443)	3.787	(656)
Valore di fine esercizio			
Costo	55.766	778.652	834.418
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	55.766	640.877	696.643
Valore di bilancio	0	137.775	137.775

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce “Altri beni”

La voce "Altri beni" pari a € 137.775 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e arredi	77.802	2.011	79.813
	Macchine di ufficio elettroniche	286	199	485
	Elaboratori elettronici	26.568	14.561	41.129
	Impianti telefonici	0	0	0
	Telefoni cellulari	906	-172	734
	Automezzi	18.384	-14.034	4.350
	Insegne luminose	10.043	1.221	11.264
	Totale	133.989	3.786	137.775

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Nulla da rilevare.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 779.300 (€ 65.000 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	65.000	65.000
Valore di bilancio	65.000	65.000
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	714.300	714.300
Totale variazioni	714.300	714.300
Valore di fine esercizio		
Costo	779.300	779.300
Valore di bilancio	779.300	779.300

Per quanto concerne l'incremento di Euro 714.300 così come riportato nella tabella sovrastante sotto la voce "Altre variazioni", si precisa che nel corso dell'esercizio in rassegna la Società ha partecipato all'aumento di capitale della neo costituita EHT Holding S.r.l. mediante conferimento delle azioni finanziarie di sua proprietà nella Etna Hitech scpa. Per l'effetto, al 31/12/2023, la voce in rassegna riporta:

- 1) una partecipazione nella Società Etna Hitech scpa relativa ad azioni "operative";

2) una partecipazione nella Società EHT Holding S.r.l.

L'operazione di conferimento ha generato una plusvalenza finanziaria di Euro 714.300, classificata nella voce C-15) del Conto Economico.

Nel paragrafo che segue, vengono dettagliatamente descritte le quote detenute nelle singole Società ed il corrispondente valore nominale della partecipazione.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in essere al 31/12/2023 in altre imprese, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5, del codice civile:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Etna Hitech SCPA	Catania	04323210874	3.000.000	1.309.293	6.689.803	10.000	0,30%	10.000
EHT HOLDING SRL	Milano	12881530963	36.922.761	0	0	764.300	2,07%	764.300
Totale								774.300

I dati riferiti alla Società Etna Hitech, sono quelli relativi al 31/12/2022.

Per quanto concerne invece la EHT Holding, si ricorda che trattasi di una Società neo costituita e, pertanto, alla data della predisposizione del presente documento, non è ancora disponibile un bilancio al 31/12/2023.

La Società detiene inoltre una partecipazione nella Banca del Vomano iscritta al costo di 5.000€.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 22.217.340 (€ 15.274.312 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	14.113.271	0	14.113.271	487.127	13.626.144
Verso controllanti	8.000.000	0	8.000.000	0	8.000.000
Crediti tributari	95.278	0	95.278		95.278
Imposte anticipate			261.879		261.879
Verso altri	179.049	54.990	234.039	0	234.039
Totale	22.387.598	54.990	22.704.467	487.127	22.217.340

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	14.821.028	(1.194.884)	13.626.144	13.626.144	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	8.000.000	8.000.000	8.000.000	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	88.054	7.224	95.278	95.278	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	267.022	(5.143)	261.879			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	98.208	135.831	234.039	179.049	54.990	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	15.274.312	6.943.028	22.217.340	21.900.471	54.990	0

L'adeguamento al valore di presumibile realizzo dell'originario valore nominale della voce "Crediti verso clienti" è stato ottenuto mediante i seguenti 3 fondi per svalutazione e per rischi su crediti:

- "fondo svalutazione crediti ex art. 101, co. 5, Tuir" destinato ad accogliere la svalutazione di specifiche posizioni di credito verso procedure concorsuali pendenti;
- "fondo svalutazione crediti tassato" costituito con accantonamenti ritenuti congrui sotto il profilo civilistico, indeducibile ai fini Ires con conseguente calcolo delle imposte anticipate;
- "fondo rischi su crediti ex art. 106, Tuir" costituito con un accantonamento destinato a coprire eventuali perdite future su crediti verso clienti.

Nel prospetto che segue è la riportata la movimentazione descritta dei 3 fondi nell'esercizio in rassegna:

Descrizione	Valore inizio esercizio	Utilizzi	Rilasci	Acc.ti e/o Riclassifiche	Valore di fine esercizio
Fondo svalutazione crediti ex art. 101, co. 5 Tuir	--	--	--	--	---
Fondo svalutazione crediti tassato	537.208	(68.449)	--	--	468.759
Fondo per rischi su crediti ex art. 106 Tuir	122.793	(122.793)	--	18.368	18.368
TOTALI	660.001	(191.242)	--	18.368	487.127

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice si segnala che:

- i crediti verso la Società controllante corrispondenti ad Euro 8 milioni, sono relativi alla Società di diritto Francese SAMSIC RH e fanno riferimento ad un contratto di finanziamento regolato a normali condizioni di mercato (per maggiori dettagli, si rinvia al paragrafo relativo alle operazioni con parti correlate);
- i residui crediti iscritti nell'attivo circolante, invece, si riferiscono interamente a crediti relativi al territorio nazionale.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 9.697.477 (€ 14.205.141 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	14.202.164	(4.507.730)	9.694.434
Denaro e altri valori in cassa	2.977	66	3.043
Totale disponibilità liquide	14.205.141	(4.507.664)	9.697.477

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 105.057 (€ 86.960 nel precedente esercizio). I risconti attivi sono costituiti prevalentemente da quote di costo relativo ad esercizi successivi, consistenti prevalentemente in costi per canoni di locazione immobiliare e canoni leasing, assicurazioni, polizze fideiussorie, canoni noleggio e varie.

La composizione e la variazione è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	86.960	18.097	105.057
Totale ratei e risconti attivi	86.960	18.097	105.057

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 22.712.290 (€ 18.646.628 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.180.000	0	0	0		1.180.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	230.575	0	0	0		230.575
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-		0
Riserva legale	236.000	0	0	0		236.000
Riserve statutarie	0	-	-	-		0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	13.217.630	0	3.769.575	0		16.987.205
Varie altre riserve	(1)	0	0	1		0
Totale altre riserve	13.217.629	0	3.769.575	1		16.987.205
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	85.049	0	0	0		85.049
Utile (perdita) dell'esercizio	3.769.575	(3.769.575)	0	0	4.065.661	4.065.661
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(72.200)	0	0	0		(72.200)
Totale patrimonio netto	18.646.628	(3.769.575)	3.769.575	1	4.065.661	22.712.290

Il Capitale Sociale, interamente sottoscritto e versato, ammonta a complessivi € 1.180.000,00 e al 31/12/2022 risulta composto da azioni ordinarie stante la deliberazione assunta dall'Assemblea Straordinaria del 6 febbraio 2020 - redatta a cura del Notaio Dottor Mathias Bastrenta - di eliminare tutte le altre categorie speciali di azioni. Per l'effetto, al 31 /12/2023, la composizione è quindi la seguente:

n. 1.144.400 azioni ordinarie del valore nominale unitario di € 1,00 ciascuna rappresentanti nel loro complesso il 96,9831% del capitale sociale;

n. 35.600 azioni ordinarie del valore nominale unitario di € 1,00 ciascuna rappresentanti il 3,0169% del capitale sociale costituenti azioni proprie. Si segnala, infatti, che nei precedenti esercizi, dapprima n. 20.600 azioni speciali di categoria "B" sono state riscattate come azioni proprie; a fronte del riscatto di n. 20.600 azioni speciali di categoria "B" iscritte al costo complessivo di € 42.200,00 è stata accantonata una specifica "Riserva per azioni proprie in portafoglio" di pari importo. Nel corso dell'esercizio 2019, tale importo è stato incrementato di €30.000,00, a seguito del riscatto di ulteriori 15.000 azioni detenute da un Azionista; per l'effetto le azioni proprie, precedentemente classificate di categoria "B" complessivamente detenute dalla Società, al 31/12/2023, sono n. 35.600; il controvalore iscritto nella voce di Patrimonio "Riserva per azioni proprie in portafoglio" ammonta ad € 72.200,00.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.180.000	Capitale		0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	230.575	Capitale	A, B, C	230.575
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	236.000	Utili	B	0
Riserve statutarie	0			-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	16.987.205	Utili	A, B, C	16.987.205
Varie altre riserve	0			-
Totale altre riserve	16.987.205			16.987.205
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-
Utili portati a nuovo	85.049	Utili	A, B, C	85.049
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(72.200)	Utili		(72.200)
Totale	18.646.629			17.230.629
Quota non distribuibile				30.409
Residua quota distribuibile				17.200.220

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

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 684.621 (€ 628.636 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	80.000	548.636	628.636

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	10.000	85.529	95.529
Utilizzo nell'esercizio	0	39.544	39.544
Totale variazioni	10.000	45.985	55.985
Valore di fine esercizio	90.000	594.621	684.621

Con riferimento agli "Altri fondi per rischi e oneri differiti" si segnala che si tratta, di un fondo per oneri futuri costituito negli esercizi precedenti in relazione alle passività potenziali derivanti da spese incentivi all'esodo, da spese legali e per potenziamento spese marketing. Il fondo è stato utilizzato nel corso dell'esercizio corrente per far fronte alle spese legali sostenute dalla società, per l'incentivo all'esodo e per la definitività di costi per le politiche attive sul lavoro.

Il Fondo è stato incrementato complessivamente per Euro 85.529 di cui, euro 49.000 per ulteriori spese relative a possibili rischi futuri per cause legali ed incentivi all'esodo, ed euro 36.529 per un rischio legato ad una possibile imposta di registro dovuta per aver azionato alcuni crediti inesigibili.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 75.999 (€ 73.173 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	73.173
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.552.323
Utilizzo nell'esercizio	2.549.497
Totale variazioni	2.826
Valore di fine esercizio	75.999

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 9.562.052 (€ 10.498.173 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	20	-20	0
Debiti verso altri finanziatori	269.948	-38.368	231.580
Debiti verso fornitori	1.534.174	-217.061	1.317.113
Debiti verso controllanti	492.141	-52.715	439.426

Debiti tributari	1.763.881	-300.514	1.463.367
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.713.536	34.520	1.748.056
Altri debiti	4.724.473	-361.963	4.362.510
Totale	10.498.173	-936.121	9.562.052

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	20	(20)	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	269.948	(38.368)	231.580	38.810	192.770	0
Debiti verso fornitori	1.534.174	(217.061)	1.317.113	1.317.113	0	0
Debiti verso controllanti	492.141	(52.715)	439.426	439.426	0	0
Debiti tributari	1.763.881	(300.514)	1.463.367	1.463.367	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.713.536	34.520	1.748.056	1.748.056	0	0
Altri debiti	4.724.473	(361.963)	4.362.510	4.362.510	0	0
Totale debiti	10.498.173	(936.121)	9.562.052	9.369.282	192.770	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Di seguito si fornisce la ripartizione dei debiti per area geografica.

Area geografica	Italia	Francia	Totale
Debiti verso banche	-	-	0
Debiti verso altri finanziatori	231.580	0	231.580
Debiti verso fornitori	1.317.113	0	1.317.113
Debiti verso imprese controllanti	0	439.426	439.426
Debiti tributari	1.463.367	0	1.463.367
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.748.056	0	1.748.056
Altri debiti	4.362.510	0	4.362.510
Debiti	9.122.626	439.426	9.562.052

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 40.434 (€ 22.220 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	200	5.527	5.727
Risconti passivi	22.020	12.687	34.707
Totale ratei e risconti passivi	22.220	18.214	40.434

I risconti passivi si riferiscono a ricavi per attività di Formazione di competenza degli esercizi 2022 e 2023.

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Somministrazione di lavoro temporaneo	59.915.754
Ricerca e selezione	1.656.854
Attività e progetti formativi	764.425
Altri ricavi	1.242.371
Totale	63.579.404

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Lombardia	34.274.120
Emilia Romagna	6.589.761
Veneto	18.087.213
Abruzzo	3.863.877
Lazio	764.433
Totale	63.579.404

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.206.243 (€ 1.167.715 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			

Rimborsi spese	33.407	-28.954	4.453
Rimborsi assicurativi	1.500	-1.500	0
Plusvalenze di natura non finanziaria	3.115	22.001	25.116
Sopravvenienze e insussistenze attive	69.377	-59.385	9.992
Altri ricavi e proventi	1.060.316	106.366	1.166.682
Totale altri	1.167.715	38.528	1.206.243
Totale altri ricavi e proventi	1.167.715	38.528	1.206.243

Contributi in conto esercizio

Relativamente all'esercizio in rassegna, la Società non ha rilevato contributi in conto esercizio da segnalare nella presente sezione.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, il seguente prospetto riporta i proventi da partecipazione diversi dai dividendi nonché gli interessi attivi di competenza.:

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllanti	115.153
Da altri	825.731
Totale	940.884

I proventi finanziari rilevati dalla Società per complessivi Euro 941 mila circa, sono così composti:

- una plusvalenza finanziaria per Euro 714 mila, per aver partecipato all'operazione di conferimento nella EHT HOLDING, già esposta nel paragrafo precedente cui si rinvia;
- interessi attivi per Euro 115 mila, a fronte di un finanziamento concesso alla società controllante Francese e regolato a normali condizioni di mercato;
- interessi attivi Bancari per Euro 111 mila circa.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	3.795
Totale	3.795

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non si segnalano ricavi di entità o incidenza eccezionali, fatta eccezione per la plusvalenza finanziaria di Euro 714. mila, già commentata al paragrafo precedente.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non si segnalano costi di entità o incidenza eccezionali.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	1.098.620	0	0	-6.307	
IRAP	196.551	0	0	1.164	
Totale	1.295.171	0	0	-5.143	0

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato lo storno di suddette attività.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	114.352	6.681
Totale differenze temporanee imponibili	88.074	36.529
Differenze temporanee nette	(26.278)	29.848
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(267.022)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	11.049	(5.906)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(255.973)	(5.906)

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi e dai decrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno riversate nella voce "Crediti per imposte anticipate".

Dettaglio differenze temporanee imponibili			
<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Effetto IRES</i>	<i>Effetto IRAP</i>
Acc.to Fondo Rischi litigation formazione continua	39.000	9.360	
Acc.to Fondo Rischi contenziosi clienti	36.528,75	8.766,90	1.424,62
Acc.to Fondo Rischi per spese legali (cause dipendenti)	10.000	2.400	--
Tarsu 2023 non pagata al 31/12	2.545	610,80	--
Quote Associative non pagate al 31/12	--	--	--
Imposta di registro non pagata al 31/12	--	--	--
Totale Accantonamenti indeducibili	88.073,75	21.137,70	1.424,62

Dettaglio differenze temporanee deducibili			
<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Effetto IRES</i>	<i>Effetto IRAP</i>
Utilizzo f.do rischi per incentivo esodo	16.222,37	3.893,37	--
Utilizzo f.do rischi cause lavoro	--	--	--
Utilizzo f.do rischi per cause clienti	16.640,17	3.93,63	--
Acc.to Fondo Rischi litigation formazione continua	6.680,99	1.603,44	260,56

Utilizzo F.do Svalutazione crediti Tassato	68.449,12	16.427,79	--
4a quota spese Manutenzione anno 2019	626,95	150,47	--
Imposta di Registro anni precedenti	--	--	--
Tarsu 2022 pagata nel 2023	710	170,40	--
Quote associative 2022 pagate nel 2023	5.023,27	1.205,58	--
Totale imposte deducibili	114.352,84	27.444,68	260,56

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	3
Quadri	12
Impiegati	77
Altri dipendenti	9
Totale Dipendenti	101

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	164.000	36.400

Al Collegio Sindacale è stato affidato anche l'incarico del controllo legale dei conti. Il compenso indicato è riferito complessivamente all'attività del Collegio e all'incarico di legalità.

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	1.144.400	1.144.400	1.144.400	1.144.400
Azioni ordinarie proprie in portafoglio	35.600	35.600	35.600	35.600
Totale	1.180.000	1.180.000	1.180.000	1.180.000

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nelle previsioni di cui al comma 1, numero 18 dell'articolo 2427, comma 1 codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si riportano qui di seguito gli impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Descrizione	Importo
Impegni per noleggio Beni strumentali	115.878
Impegni per noleggio autoveicoli	286.607
<i>Tot. Impegni</i>	<i>402.485</i>
Rischi fidejussioni per progetti formativi	---
Rischi fidejussioni per attività somministrazione	2.500.000
Rischi fidejussione per Locazione Immobile	49.250
<i>Tot. Rischi</i>	<i>2.549.250</i>
Tot. CONTI ORDINE	2.951.735

Impegni

Sono rappresentati dagli impegni assunti per contratti di noleggio di beni strumentali di complessivi 402 mila euro circa.

Garanzie

Le garanzie rilasciate dalla società sono costituite da fidejussioni per contratti di locazione immobiliare e attività di somministrazione per complessivi 2.550 mila euro circa.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate sono regolate a normali condizioni di mercato. La Società intrattiene con la controllante estera, rapporti di natura commerciale di fornitura di servizi, nonché rapporti di natura finanziaria.

In particolare, alla data del 31/12/2023, sono stati registrati:

- costi per servizi resi dalla controllante per la concessione (e sub concessione) di licenze e marchi, per complessivi Euro 886.227;
- proventi finanziari per complessivi Euro 115.153 a fronte di un finanziamento erogato in favore della controllante francese.

La tabella che segue, riporta i valori delle voci crediti, debiti, costi e ricavi, relativi alle operazioni intrattenute con parti correlate, nel corso dell'esercizio in rassegna:

Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti Finanziari	Debiti Commerciali	Proventi Finanziari	Costi per materie prime, merci, ecc.	Costi per servizi	Costi per godimento beni terzi
Samsic HR	Concessione Licenze e Marchi	--	439.426	--	--	--	886.227
Samsic HR	Finanziamento attivo	8.000.000	--	115.153	--	--	--
Totali	-	8.000.000	439.426	115.153	=	=	886.227

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi che non risultano dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

Per tutto il 2023 la difficoltà di reperire risorse in somministrazione è stata molto elevata. Al contrario, l'inserimento presso i clienti di lavoratori qualificati per l'assunzione diretta da parte del cliente ha registrato un risultato al di là delle aspettative: infatti il fatturato rispetto al 2022 si è raddoppiato, contribuendo in modo efficace all'Ebit aziendale.

Parlando dei settori merceologici, quello che ha più sofferto è stato il metalmeccanico, dove la nostra presenza era significativa.

Hanno mantenuto gli standard dell'anno precedente il settore della cosmesi ed il settore alimentare, mentre è cresciuta in modo significativo la logistica.

A settembre di quest'anno abbiamo attivato l'agenzia specializzata nell'head hunter, lanciando il nuovo marchio "Brainfield". Ovviamente ad oggi è ancora in una fase di start up, per cui la contribuzione alla nostra azienda avverrà sicuramente nell'anno 2024. Altra nota rilevante è che le attività riguardanti la somministrazione a tempo indeterminato o, in staff leasing, si sono stabilizzate, anzi si ritiene utile incrementarle nell'anno 2024, in quanto agevolano la ricerca del candidato.

In merito all'emergenza Guerra Russia-Ucraina nonché quella nel Medio Oriente, al momento non si registra alcuna influenza negativa sul vostro business.

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

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile:

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	SAMSIC SAS
Città (se in Italia) o stato estero	Francia
Luogo di deposito del bilancio consolidato	La Rigoudière, 6 Rue de Chatillon - 35510 Cesson-Sevigné

Luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-sexies del codice civile si attesta che la copia del bilancio consolidato è disponibile in Francia, presso la sede legale della Società che lo redige, la Rigourdière 6 Rue de Chatillon 35510 Cesson-Ségigné

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni nel corso dell'esercizio 2023.

	SOGGETTO EROGANTE	CONTRIBUTO RICEVUTO	CAUSALE
N.1	REGIONE LOMBARDIA	€ 13.766,00	REG. LOMBARDIA - Garanzia

			Giovani PON IOG 2014 - 2020
N.2	REGIONE LOMBARDIA	€ 638.112,00	REG. LOMBARDIA Dote Unica Lavoro POR FSE 2014-2020.

Si precisa inoltre che la Società, nel corso dell'esercizio in rassegna, ha beneficiato della decontribuzione prevista dal D.L. 104/2020 del 14/08/2020, per complessivi Euro 933.375,36 per Sgravi assunzioni a Sud, per esonero contributivo ed Agevolazioni assunzioni "Diresco", come da tabella sottostante:

<i>ESONERI</i>	<i>STRUTTURA</i>	<i>SOMMINISTRATI</i>	<i>TOTALI</i>
<i>I15 - L.205/2017-Esonero-Under 35</i>	--	--	--
<i>I25 DECRETO SUD</i>	<i>13.950,25</i>	<i>135.520,93</i>	<i>149.471,18</i>
<i>I27 L.178/20 giovani-Under 36</i>	<i>107.412,33</i>	<i>676.491,85</i>	<i>783.904,18</i>
<i>TOTALI</i>	<i>121.362,58</i>	<i>812.012,78</i>	<i>933.375,36</i>

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio pari ad € 4.065.661 interamente ad incremento della voce A) VI del Patrimonio Netto denominata "Riserva Straordinaria", che così passerebbe da € 16.987.205 ad € 21.052.866.

Nota integrativa, parte finale

Milano, 27 Marzo 2024

L'Amministratore Delegato

Ferdinando Tiraboschi



Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.