

LAB. BIOANALITICO DELTA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CLARA MAFFEI 14 24121 BERGAMO BG
Codice Fiscale	01255600163
Numero Rea	Bergamo 187491
P.I.	01255600163
Capitale Sociale Euro	16.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	869012 Laboratori di analisi cliniche
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	17.071	4.298
II - Immobilizzazioni materiali	88.820	101.266
III - Immobilizzazioni finanziarie	161.697	161.697
Totale immobilizzazioni (B)	267.588	267.261
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	19.365	13.697
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	249.775	454.419
Totale crediti	249.775	454.419
IV - Disponibilità liquide	388.228	228.566
Totale attivo circolante (C)	657.368	696.682
D) Ratei e risconti	4.031	4.000
Totale attivo	928.987	967.943
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	16.000	16.000
IV - Riserva legale	3.200	3.200
VI - Altre riserve	299.779	399.780
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	189.654	89.742
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.780	99.912
Totale patrimonio netto	515.413	608.634
B) Fondi per rischi e oneri	3.027	3.027
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	111.804	98.905
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	297.704	256.514
Totale debiti	297.704	256.514
E) Ratei e risconti	1.039	863
Totale passivo	928.987	967.943

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.021.639	1.308.895
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.260	1.623
Totale altri ricavi e proventi	2.260	1.623
Totale valore della produzione	1.023.899	1.310.518
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	257.668	257.031
7) per servizi	387.671	527.348
8) per godimento di beni di terzi	38.997	44.725
9) per il personale		
a) salari e stipendi	166.358	178.499
b) oneri sociali	50.787	55.022
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.656	17.450
c) trattamento di fine rapporto	21.656	17.450
Totale costi per il personale	238.801	250.971
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.614	16.119
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.968	4.084
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.646	12.035
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.614	16.119
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.668)	5.780
14) oneri diversi di gestione	77.871	71.736
Totale costi della produzione	1.015.954	1.173.710
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.945	136.808
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.424	834
Totale proventi diversi dai precedenti	1.424	834
Totale altri proventi finanziari	1.424	834
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19	5
Totale interessi e altri oneri finanziari	19	5
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.405	829
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.350	137.637
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.570	37.725
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.570	37.725
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.780	99.912

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.780	99.912
Imposte sul reddito	2.570	37.725
Interessi passivi/(attivi)	(1.405)	(829)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	7.945	136.808
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	20.614	16.119
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	21.656	17.450
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	42.270	33.569
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	50.215	170.377
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(5.668)	5.780
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	206.231	(111.642)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(55.153)	(52.689)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(31)	4.332
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	176	(4.186)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	92.187	(44.892)
Totale variazioni del capitale circolante netto	237.742	(203.297)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	287.957	(32.920)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.405	829
Altri incassi/(pagamenti)	(8.757)	(56.664)
Totale altre rettifiche	(7.352)	(55.835)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	280.605	(88.755)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.200)	(3.857)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(19.741)	(3.600)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(20.941)	(7.457)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(100.001)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(100.001)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	159.663	(96.212)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	215.702	305.913
Danaro e valori in cassa	12.864	18.865
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	228.566	324.778
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	370.241	215.702
Danaro e valori in cassa	17.987	12.864
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	388.228	228.566

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, anche in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario e della sostenibilità dei debiti almeno per i 12 mesi successivi alla data di chiusura del bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione. Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni finanziarie

I Titoli sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono state iscritte applicando il metodo del costo medio ponderato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono 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.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	228.566	159.662	388.228
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti			
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	228.566	159.662	388.228
E) Debito finanziario corrente			
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)			
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-228.566	-159.662	-388.228
I) Debito finanziario non corrente			
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)			
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-228.566	-159.662	-388.228

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.308.895		1.021.639	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	262.811	20,08	252.000	24,67
Costi per servizi e godimento beni di terzi	572.073	43,71	426.668	41,76
VALORE AGGIUNTO	474.011	36,21	342.971	33,57
Ricavi della gestione accessoria	1.623	0,12	2.260	0,22
Costo del lavoro	250.971	19,17	238.801	23,37
Altri costi operativi	71.736	5,48	77.871	7,62
MARGINE OPERATIVO LORDO	152.927	11,68	28.559	2,80
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	16.119	1,23	20.614	2,02
RISULTATO OPERATIVO	136.808	10,45	7.945	0,78
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	829	0,06	1.405	0,14
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	137.637	10,52	9.350	0,92
Imposte sul reddito	37.725	2,88	2.570	0,25
Utile (perdita) dell'esercizio	99.912	7,63	6.780	0,66

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	127.995	561.452	161.697	851.144
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	123.697	460.185		583.882
Valore di bilancio	4.298	101.266	161.697	267.261
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	19.739	1.200	-	20.939
Ammortamento dell'esercizio	6.968	13.646		20.614
Totale variazioni	12.773	(12.446)	-	327
Valore di fine esercizio				
Costo	147.734	562.652	161.697	872.083
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	130.663	473.831		604.494
Valore di bilancio	17.071	88.820	161.697	267.588

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.298		3.019	1.279
Altre immobilizzazioni immateriali		19.740	3.948	15.792
Arrotondamento				
Totali	4.298	19.740	6.967	17.071

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	69.061		4.818	64.243
Impianti e macchinario	351		70	281
Attrezzature industriali e commerciali	7.221	1.200	2.258	6.163
Altri beni	24.633		6.500	18.133
- Mobili e arredi	976		173	803
- Macchine di ufficio elettroniche	23.657		6.327	17.330

Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	101.266	1.200	13.646	88.820

Immobilizzazioni finanziarie

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

Gli altri titoli nella presente voce rappresentano un investimento duraturo da parte della Società; risultano iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ai sensi dell'OIC 20.

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	161.697
Valore di bilancio	161.697
Valore di fine esercizio	
Costo	161.697
Valore di bilancio	161.697

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	13.697	5.668	19.365
Totale rimanenze	13.697	5.668	19.365

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	444.282	(206.231)	238.051	238.051

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.137	1.587	11.724	11.724
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	454.419	(204.644)	249.775	249.775

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si segnala che i crediti dell'attivo circolante sono per la loro totalità riferiti a soggetti aventi sede nel territorio italiano (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che non risultano iscritti in bilancio crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	10.137	11.724	1.587
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	754	754	
Altri crediti:			
- corrispettivi da incassare	7.866	9.454	1.588
- n/c da ricevere			
- altri	1.517	1.516	-1
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
- altri			
Totale altri crediti	10.137	11.724	1.587

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	215.702	154.539	370.241
Denaro e altri valori in cassa	12.864	5.123	17.987
Totale disponibilità liquide	228.566	159.662	388.228

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.000	31	4.031
Totale ratei e risconti attivi	4.000	31	4.031

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 515.413 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	16.000	-	-	-		16.000
Riserva legale	3.200	-	-	-		3.200
Altre riserve						
Riserva straordinaria	399.086	100.000	-	-		299.086
Varie altre riserve	694	-	-	(1)		693
Totale altre riserve	399.780	100.000	-	(1)		299.779
Utili (perdite) portati a nuovo	89.742	-	99.912	-		189.654
Utile (perdita) dell'esercizio	99.912	-	99.912	-	6.780	6.780
Totale patrimonio netto	608.634	100.000	-	(1)	6.780	515.413

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	16.000			-
Riserva legale	3.200	U	A B	3.200
Altre riserve				
Riserva straordinaria	299.086	U	A B C	399.086
Varie altre riserve	693			-
Totale altre riserve	299.779			399.086
Utili portati a nuovo	189.654			-
Totale	508.633			402.286
Quota non distribuibile				3.200
Residua quota distribuibile				399.086

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

Al 31/12/2022 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	98.905
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	21.656
Altre variazioni	(8.757)
Totale variazioni	12.899
Valore di fine esercizio	111.804

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	193.475	(55.153)	138.322	138.322
Debiti tributari	32.993	(5.105)	27.888	27.888
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.444	(459)	7.985	7.985
Altri debiti	21.602	101.908	123.510	123.510
Totale debiti	256.514	41.190	297.704	297.705

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	193.475	138.322	-55.153
Fornitori entro esercizio:	107.615	114.469	6.854
Fatture da ricevere entro esercizio:	85.860	23.853	-62.007
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	193.475	138.322	-55.153

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	14.305	1.893	16.198
Debito IRAP	4.115	677	4.792
Erario c.to IVA	803	-909	-106
Erario c.to ritenute dipendenti	10.713	-7.148	3.565
Imposte sostitutive	197	76	273
Debiti per altre imposte	2.860	306	3.166
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	32.993	-5.105	27.888

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	8.444	7.985	-459
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	8.444	7.985	-459

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	21.602	123.510	101.908
Debiti verso dipendenti/assimilati	21.602	23.510	1.908
Altri debiti:			
- soci c/dividendi		100.000	100.000
Totale Altri debiti	21.602	123.510	101.908

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si precisa che non risultano iscritti in bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che non risultano iscritti in bilancio debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	863	176	1.039
Totale ratei e risconti passivi	863	176	1.039

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.308.895	1.021.639	-287.256	-21,95
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	1.623	2.260	637	39,25
Totali	1.310.518	1.023.899	-286.619	

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	257.031	257.668	637	0,25
Per servizi	527.348	387.671	-139.677	-26,49
Per godimento di beni di terzi	44.725	38.997	-5.728	-12,81
Per il personale:				
a) salari e stipendi	178.499	166.358	-12.141	-6,80
b) oneri sociali	55.022	50.787	-4.235	-7,70
c) trattamento di fine rapporto	17.450	21.656	4.206	24,10
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	4.084	6.968	2.884	70,62
b) immobilizzazioni materiali	12.035	13.646	1.611	13,39
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	5.780	-5.668	-11.448	-198,06
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	71.736	77.871	6.135	8,55
Arrotondamento				

Totali	1.173.710	1.015.954	-157.756	
--------	-----------	-----------	----------	--

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	19
Totale	19

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su titoli	1.140	1.140
Interessi bancari e postali	285	285
Altri proventi		
Totale	1.424	1.424

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	37.725	-35.155	-93,19	2.570
Totale	37.725	-35.155		2.570

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
Altri dipendenti	10
Totale Dipendenti	10

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a nuovo	6.780
Totale	6.780

Dichiarazione di conformità del bilancio

L'Amministratore Unico

GABRIELI ROBERTA

La sottoscritta GABRIELI ROBERTA, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.