

LAB. BIOANALITICO DELTA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	43.282	17.071
II - Immobilizzazioni materiali	17.237	88.820
III - Immobilizzazioni finanziarie	161.697	161.697
Totale immobilizzazioni (B)	222.216	267.588
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	23.298	19.365
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	214.730	249.775
Totale crediti	214.730	249.775
IV - Disponibilità liquide	290.101	388.228
Totale attivo circolante (C)	528.129	657.368
D) Ratei e risconti	6.639	4.031
Totale attivo	756.984	928.987
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	16.000	16.000
IV - Riserva legale	3.200	3.200
VI - Altre riserve	235.536	299.779
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	196.434	189.654
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(19.527)	6.780
Totale patrimonio netto	431.643	515.413
B) Fondi per rischi e oneri	3.027	3.027
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	122.390	111.804
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	199.924	297.704
Totale debiti	199.924	297.704
E) Ratei e risconti	0	1.039
Totale passivo	756.984	928.987

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	989.872	1.021.639
5) altri ricavi e proventi		
altri	536	2.260
Totale altri ricavi e proventi	536	2.260
Totale valore della produzione	990.408	1.023.899
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	258.920	257.668
7) per servizi	377.103	387.671
8) per godimento di beni di terzi	36.044	38.997
9) per il personale		
a) salari e stipendi	173.526	166.358
b) oneri sociali	52.256	50.787
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.492	21.656
c) trattamento di fine rapporto	13.492	21.656
Totale costi per il personale	239.274	238.801
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.234	20.614
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.324	6.968
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.910	13.646
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.234	20.614
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.933)	(5.668)
14) oneri diversi di gestione	88.761	77.871
Totale costi della produzione	1.011.403	1.015.954
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(20.995)	7.945
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.468	1.424
Totale proventi diversi dai precedenti	1.468	1.424
Totale altri proventi finanziari	1.468	1.424
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	19
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	19
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.468	1.405
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(19.527)	9.350
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	2.570
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	2.570
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(19.527)	6.780

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	(19.527)	6.780
Imposte sul reddito	0	2.570
Interessi passivi/(attivi)	(1.468)	(1.405)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(20.995)	7.945
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	15.234	20.614
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	13.492	21.656
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	28.726	42.270
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	7.731	50.215
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.933)	(5.668)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	40.866	206.231
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(4.101)	(55.153)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.608)	(31)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.039)	176
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(96.902)	92.187
Totale variazioni del capitale circolante netto	(67.717)	237.742
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(59.986)	287.957
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.468	1.405
(Imposte sul reddito pagate)	(2.600)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(2.906)	(8.757)
Totale altre rettifiche	(4.038)	(7.352)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(64.024)	280.605
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	62.673	(1.200)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(32.535)	(19.741)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	30.138	(20.941)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(64.243)	(100.001)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(64.243)	(100.001)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(98.129)	159.663
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	370.241	215.702
Danaro e valori in cassa	17.987	12.864
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	388.228	228.566
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	282.286	370.241
Danaro e valori in cassa	7.815	17.987
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	290.101	388.228

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, 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 (c.c.), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

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.

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

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

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	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	388.228	-98.127		290.101
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	388.228	-98.127		290.101
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)	-388.228	98.127		-290.101
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)	-388.228	98.127		-290.101

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.021.639		989.872	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	252.000	24,67	254.987	25,76
Costi per servizi e godimento beni di terzi	426.668	41,76	413.147	41,74
VALORE AGGIUNTO	342.971	33,57	321.738	32,50
Ricavi della gestione accessoria	2.260	0,22	536	0,05
Costo del lavoro	238.801	23,37	239.274	24,17
Altri costi operativi	77.871	7,62	88.761	8,97
MARGINE OPERATIVO LORDO	28.559	2,80	-5.761	-0,58
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	20.614	2,02	15.234	1,54
RISULTATO OPERATIVO	7.945	0,78	-20.995	-2,12
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	1.405	0,14	1.468	0,15
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	9.350	0,92	-19.527	-1,97
Imposte sul reddito	2.570	0,25		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.780	0,66	-19.527	-1,97

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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	32.535	1.570	-	34.105
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	64.243	-	64.243
Ammortamento dell'esercizio	6.324	8.910		15.234
Totale variazioni	26.211	(71.583)	-	(45.372)
Valore di fine esercizio				
Costo	180.269	403.614	161.697	745.580
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	136.987	386.377		523.364
Valore di bilancio	43.282	17.237	161.697	222.216

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	1.279	3.563	2.376	2.466
Altre immobilizzazioni immateriali	15.792	28.972	3.948	40.816
Arrotondamento				
Totali	17.071	32.535	6.324	43.282

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	64.243		64.243	
Impianti e macchinario	281		70	211
Attrezzature industriali e commerciali	6.163		2.183	3.980
Altri beni	18.133	1.570	6.657	13.046
- Mobili e arredi	118		118	
- Macchine di ufficio elettroniche	25.531	1.570	6.539	20.562
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	88.820	1.570	73.153	17.237

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 ammortizzato, 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 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.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.933	23.298
Totale rimanenze	3.933	23.298

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).

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	(40.866)	197.185	197.185
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.600	2.600	2.600
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.222	14.946	14.946
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	(35.045)	214.730	214.731

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono interamente 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 precisa 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	11.724	14.946	3.222
Depositi cauzionali in denaro	754	754	
Altri crediti:			
- corrispettivi da incassare	9.454	12.653	3.199
- altri	1.516	1.539	23
- altri			
Totale altri crediti	11.724	14.946	3.222

L'attivo circolante comprende i crediti per imposte anticipate relative a [...]. Per una descrizione dettagliata si rinvia al paragrafo relativo alla fiscalità differita.

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).

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	(87.955)	282.286
Denaro e altri valori in cassa	(10.172)	7.815
Totale disponibilità liquide	(98.127)	290.101

Ratei e risconti attivi

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

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.608	6.639
Totale ratei e risconti attivi	2.608	6.639

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 431.643 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
	Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	-	-		16.000
Riserva legale	-	-		3.200
Altre riserve				
Riserva straordinaria	-	64.243		234.843
Varie altre riserve	-	-		693
Totale altre riserve	-	64.243		235.536
Utili (perdite) portati a nuovo	6.780	-		196.434
Utile (perdita) dell'esercizio	6.780	-	(19.527)	(19.527)
Totale patrimonio netto	13.560	64.243	(19.527)	431.643

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	234.843	U	A B C	234.843
Varie altre riserve	693			-
Totale altre riserve	235.536			234.843
Utili portati a nuovo	196.434			196.434
Totale	451.170			434.477

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Quota non distribuibile				3.200
Residua quota distribuibile				431.277

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

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.492
Utilizzo nell'esercizio	2.906
Totale variazioni	10.586
Valore di fine esercizio	122.390

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).

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	(4.101)	134.221	134.221
Debiti tributari	6.881	34.769	34.769
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	(3.520)	4.465	4.465
Altri debiti	(97.041)	26.469	26.469
Totale debiti	(97.780)	199.924	199.924

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	138.322	134.221	-4.101
Fornitori entro esercizio:	114.469	108.159	-6.310

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fatture da ricevere entro esercizio:	23.853	26.062	2.209
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	138.322	134.221	-4.101

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	16.198	677	16.875
Debito IRAP	4.792	-677	4.115
Erario c.to IVA	-106	452	346
Erario c.to ritenute dipendenti	3.565	5.986	9.551
Imposte sostitutive	273	-273	
Debiti per altre imposte	3.166	716	3.882
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	27.888	6.881	34.769

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	7.985	4.465	-3.520
Debiti verso Inail			
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	7.985	4.465	-3.520

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	123.510	26.469	-97.041
Debiti verso dipendenti/assimilati	23.510	26.469	2.959
Altri debiti:			
- soci c/dividendi	100.000		-100.000
Totale Altri debiti	123.510	26.469	-97.041

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).

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	(1.039)	-
Totale ratei e risconti passivi	(1.039)	0

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	1.021.639	989.872	-31.767	-3,11
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	2.260	536	-1.724	-76,28
Totali	1.023.899	990.408	-33.491	

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	257.668	258.920	1.252	0,49
Per servizi	387.671	377.103	-10.568	-2,73
Per godimento di beni di terzi	38.997	36.044	-2.953	-7,57
Per il personale:				
a) salari e stipendi	166.358	173.526	7.168	4,31
b) oneri sociali	50.787	52.256	1.469	2,89
c) trattamento di fine rapporto	21.656	13.492	-8.164	-37,70
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	6.968	6.324	-644	-9,24
b) immobilizzazioni materiali	13.646	8.910	-4.736	-34,71
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-5.668	-3.933	1.735	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	77.871	88.761	10.890	13,98
Arrotondamento				
Totali	1.015.954	1.011.403	-4.551	

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	2.570	-2.570	-100,00	
Totali	2.570	-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 31/12/2023.

	Numero medio
Altri dipendenti	8
Totale Dipendenti	8

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

Copertura della perdita d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad euro 19.527 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva straordinaria	
- Utili a nuovo	19.527
- Riporto a nuovo	
Totale	19.527

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.