

DIAGNOSTICA TIBURTINA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	00159 ROMA (RM) VIA CIPRIANO FACCHINETTI 129
Codice Fiscale	07393710582
Numero Rea	RM 608697
P.I.	01765811003
Capitale Sociale Euro	20000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	LABORATORI RADIOGRAFICI (869011)
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	61.327	71.635
II - Immobilizzazioni materiali	310.700	359.342
III - Immobilizzazioni finanziarie	102.047	102.047
Totale immobilizzazioni (B)	474.074	533.024
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	4.300	4.585
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.100	134.373
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.750	3.750
Totale crediti	77.850	138.123
IV - Disponibilità liquide	56.480	39.078
Totale attivo circolante (C)	138.630	181.786
D) Ratei e risconti	3.226	2.239
Totale attivo	615.930	717.049
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	3.826	3.713
VI - Altre riserve	1 ⁽¹⁾	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	64.636	62.489
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.728	2.260
Totale patrimonio netto	103.191	88.461
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	28.498	22.286
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	161.950	195.525
esigibili oltre l'esercizio successivo	262.499	347.986
Totale debiti	424.449	543.511
E) Ratei e risconti	59.792	62.791
Totale passivo	615.930	717.049

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	778.748	729.091
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	6.512
altri	13.817	92.962
Totale altri ricavi e proventi	13.817	99.474
Totale valore della produzione	792.565	828.565
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	69.783	88.424
7) per servizi	377.094	362.547
8) per godimento di beni di terzi	63.805	62.722
9) per il personale		
a) salari e stipendi	135.782	165.497
b) oneri sociali	28.303	36.078
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.951	9.996
c) trattamento di fine rapporto	9.951	9.996
Totale costi per il personale	174.036	211.571
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	63.332	74.622
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.309	13.585
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	53.023	61.037
Totale ammortamenti e svalutazioni	63.332	74.622
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	285	(1.318)
14) oneri diversi di gestione	9.018	10.736
Totale costi della produzione	757.353	809.304
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	35.212	19.261
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.517	12.865
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.517	12.865
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.517)	(12.865)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.695	6.396
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.967	4.136
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.967	4.136
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.728	2.260

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 14.728.

Attività svolte

La vostra Società svolge attività di radiologia, di diagnostica per immagini, di poliambulatorio.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non risultano fatti di rilievo intervenuti nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona. I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti. La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie. I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

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

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile. I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

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

Altre informazioni

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	167.220	725.259	102.047	994.526
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	95.584	365.917		461.501
Valore di bilancio	71.635	359.342	102.047	533.024
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(1)	4.381	-	4.380
Ammortamento dell'esercizio	10.309	53.023		63.332
Totale variazioni	(10.308)	(48.642)	-	(58.950)
Valore di fine esercizio				
Costo	167.219	729.639	102.047	998.905
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	105.893	418.939		524.832
Valore di bilancio	61.327	310.700	102.047	474.074

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
61.327	71.635	(10.308)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	21.480	38.071	107.669	167.220
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.480	26.293	47.811	95.584
Valore di bilancio	-	11.778	59.858	71.635
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	(6.179)	6.178	(1)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	-	-	10.309	10.309
Totale variazioni	-	(6.179)	(4.131)	(10.308)
Valore di fine esercizio				
Costo	21.480	38.070	107.669	167.219
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.480	32.471	51.942	105.893
Valore di bilancio	-	5.599	55.727	61.327

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
310.700	359.342	(48.642)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	163.641	501.249	60.369	725.259
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	153.978	159.975	51.964	365.917
Valore di bilancio	9.663	341.274	8.405	359.342
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(2.506)	(43.789)	50.676	4.381
Ammortamento dell'esercizio	-	-	53.023	53.023
Totale variazioni	(2.506)	(43.789)	(2.347)	(48.642)
Valore di fine esercizio				
Costo	163.641	504.433	61.565	729.639
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	156.484	206.948	55.507	418.939
Valore di bilancio	7.157	297.485	6.058	310.700

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
102.047	102.047	

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	100.547	100.547	100.547
Totale crediti immobilizzati	100.547	100.547	100.547

L'importo comprende crediti per finanziamenti infruttiferi per Euro 100.000 concessi alla società partecipata DOC - R Srl.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023
Altri	100.547	100.547
Totale	100.547	100.547

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	100.547	100.547
Totale	100.547	100.547

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.300	4.585	(285)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.585	(285)	4.300
Totale rimanenze	4.585	(285)	4.300

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
77.850	138.123	(60.273)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	99.506	(29.542)	69.964	69.964	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.343	(20.207)	4.136	4.136	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.274	(10.524)	3.750	-	3.750
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	138.123	(60.273)	77.850	74.100	3.750

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	69.964	69.964
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.136	4.136
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.750	3.750
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	77.850	77.850

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
56.480	39.078	17.402

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	25.333	13.025	38.358

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	13.745	4.377	18.122
Totale disponibilità liquide	39.078	17.402	56.480

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.226	2.239	987

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.239	987	3.226
Totale ratei e risconti attivi	2.239	987	3.226

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
103.191	88.461	14.730

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	20.000	-		20.000
Riserva legale	3.713	113		3.826
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)	2		1
Totale altre riserve	(1)	2		1
Utili (perdite) portati a nuovo	62.489	2.147		64.636
Utile (perdita) dell'esercizio	2.260	(2.260)	14.728	14.728
Totale patrimonio netto	88.461	2	14.728	103.191

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	20.000	B
Riserva legale	3.826	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1	
Utili portati a nuovo	64.636	A,B,C,D
Totale	88.463	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	20.000	2.640	42.105	21.457	86.202
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni		1.073	20.383	(21.457)	(1)
Risultato dell'esercizio precedente				2.260	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	20.000	3.713	62.488	2.260	88.461
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni		113	2.149	(2.260)	2
Risultato dell'esercizio corrente				14.728	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	20.000	3.826	64.637	14.728	103.191

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
28.498	22.286	6.212

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	22.286
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(6.212)
Totale variazioni	6.212
Valore di fine esercizio	28.498

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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
424.449	543.511	(119.062)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	340.423	(77.924)	262.499	-	262.499
Debiti verso fornitori	157.982	(44.173)	113.809	113.809	-
Debiti tributari	9.979	6.809	16.788	16.788	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.562	(2.670)	4.892	4.892	-
Altri debiti	27.564	(1.103)	26.461	26.461	-
Totale debiti	543.511	(119.062)	424.449	161.950	262.499

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie. I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 6.144, e debiti per imposta IRAP pari a Euro 2.823. Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
59.792	62.791	(2.999)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	20.463	3.513	23.976
Risconti passivi	42.328	(6.512)	35.816
Totale ratei e risconti passivi	62.791	(2.999)	59.792

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
792.565	828.565	(36.000)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	778.748	729.091	49.657
Altri ricavi e proventi	13.817	99.474	(85.657)
Totale	792.565	828.565	(36.000)

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	778.748
Totale	778.748

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	778.748
Totale	778.748

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
757.353	809.304	(51.951)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	69.783	88.424	(18.641)
Servizi	377.094	362.547	14.547
Godimento di beni di terzi	63.805	62.722	1.083
Salari e stipendi	135.782	165.497	(29.715)
Oneri sociali	28.303	36.078	(7.775)
Trattamento di fine rapporto	9.951	9.996	(45)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.309	13.585	(3.276)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	53.023	61.037	(8.014)
Variazione rimanenze materie prime	285	(1.318)	1.603
Oneri diversi di gestione	9.018	10.736	(1.718)
Totale	757.353	809.304	(51.951)

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(11.517)	(12.865)	1.348

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(11.517)	(12.865)	1.348
Totale	(11.517)	(12.865)	1.348

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.967	4.136	4.831

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	8.967	4.136	4.831
IRES	6.144	919	5.225
IRAP	2.823	3.217	(394)
Totale	8.967	4.136	4.831

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Fiscalità differita / anticipata

Nell'esercizio 2023 non si sono verificate le condizioni per rilevare in bilancio imposte anticipate e differite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Impiegati	5
Operai	1
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	7

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

	Amministratori
Compensi	25.648

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio eccedenti la normale gestione aziendale.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che eventuali sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti, e vantaggi economici di qualunque genere ricevuti da pubbliche amministrazioni anche per il tramite di enti ad esse collegati, sono rilevabili sul sito del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato <https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>. Si rende

noto che la società ha in ogni caso percepito Euro 7.422,84 quali proventi per il progetto “Smartworking”, richiesti nell'anno 2021 ma con decreto di concessione del 2023 ed erogazione del 22/03/2023.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	14.728
5% (20%) a riserva legale	Euro	174
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a riserva di utili portati a nuovo	Euro	14.554

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Maurizio Fratini

Il sottoscritto Dott. Flavio Ierardi, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la sede della società.