

DIAGNOSTICA NOBILIORE DONNA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	00174 ROMA (RM) VIA LUCIO PAPIRIO 142/144
Codice Fiscale	04301151009
Numero Rea	RM 755532
P.I.	04301151009
Capitale Sociale Euro	50000.00 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	117.424	132.808
II - Immobilizzazioni materiali	262.350	304.192
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.114	10.114
Totale immobilizzazioni (B)	389.888	447.114
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.655	4.872
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	310.546	274.120
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	108.227
Totale crediti	310.546	382.347
IV - Disponibilità liquide	38.685	29.353
Totale attivo circolante (C)	354.886	416.572
D) Ratei e risconti	195.102	260.532
Totale attivo	939.876	1.124.218
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	3.458	3.458
VI - Altre riserve	2.261 ⁽¹⁾	3.846
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	5.468	5.468
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.074	(1.583)
Totale patrimonio netto	81.261	61.189
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	32.051	24.737
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	327.131	415.323
esigibili oltre l'esercizio successivo	266.219	341.580
Totale debiti	593.350	756.903
E) Ratei e risconti	233.214	281.389
Totale passivo	939.876	1.124.218

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Versamenti in conto capitale	2.263	3.846
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	739.233	649.064
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	29.266	-
altri	59.715	195.595
Totale altri ricavi e proventi	88.981	195.595
Totale valore della produzione	828.214	844.659
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	44.359	62.810
7) per servizi	392.169	359.425
8) per godimento di beni di terzi	115.835	96.639
9) per il personale		
a) salari e stipendi	129.733	187.697
b) oneri sociali	26.214	31.160
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.648	19.519
c) trattamento di fine rapporto	9.648	11.019
e) altri costi	-	8.500
Totale costi per il personale	165.595	238.376
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	66.019	54.613
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.383	19.630
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	50.636	34.983
Totale ammortamenti e svalutazioni	66.019	54.613
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(783)	(1.200)
14) oneri diversi di gestione	8.863	12.655
Totale costi della produzione	792.057	823.318
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	36.157	21.341
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.114	12.699
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.114	12.699
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.114)	(12.699)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	21.043	8.642
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	969	10.225
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	969	10.225
21) Utile (perdita) dell'esercizio	20.074	(1.583)

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 20.074.

Attività svolte

La vostra Società svolge attività dei laboratori radiografici, dei laboratori di diagnostica per immagini, di poliambulatorio.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche, delle materie prime e alla conseguente forte crescita del livello dei prezzi in Italia e in tutti i paesi europei. Ciò nonostante, la società, pur conseguendo un fatturato di poco inferiore al precedente esercizio, ha realizzato un utile positivo che lascia intravedere ulteriori segnali di crescita per i futuri esercizi.

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. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.C., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro. Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C. 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. 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 rettificate 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.

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 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	230.047	414.569	10.114	654.730
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97.239	110.377		207.616
Valore di bilancio	132.808	304.192	10.114	447.114
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(1)	8.794	-	8.793
Ammortamento dell'esercizio	15.383	50.636		66.019
Totale variazioni	(15.384)	(41.842)	-	(57.226)
Valore di fine esercizio				
Costo	230.046	423.363	10.114	663.523
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	112.622	161.013		273.635
Valore di bilancio	117.424	262.350	10.114	389.888

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
117.424	132.808	(15.384)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.729	24.921	199.397	230.047
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.736	16.457	79.046	97.239
Valore di bilancio	3.993	8.464	120.351	132.808
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(1.146)	(4.391)	5.536	(1)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	-	-	15.383	15.383
Totale variazioni	(1.146)	(4.391)	(9.847)	(15.384)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.729	24.921	199.396	230.046
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.882	20.848	88.892	112.622
Valore di bilancio	2.847	4.073	110.504	117.424

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
262.350	304.192	(41.842)

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	6.160	371.436	36.973	414.569
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.048	77.581	28.748	110.377
Valore di bilancio	2.112	293.855	8.225	304.192
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(1.182)	(43.105)	53.081	8.794
Ammortamento dell'esercizio	-	-	50.636	50.636
Totale variazioni	(1.182)	(43.105)	2.445	(41.842)
Valore di fine esercizio				
Costo	6.160	374.511	42.692	423.363
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.230	123.761	32.022	161.013
Valore di bilancio	930	250.750	10.670	262.350

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.

Operazioni di locazione finanziaria

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	332.739
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	134.410
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	9.446

Le somme in oggetto sono riferite ad attrezzature concesse alla società mediante contratto di leasing stipulato con Sella Leasing e BCC Rent & Lease.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	10.114	10.114	10.114
Totale crediti immobilizzati	10.114	10.114	10.114

Nella voce sono iscritti depositi cauzionali presso terzi per Euro 5.114.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023
Altri	10.114	10.114
Totale	10.114	10.114

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	10.114	10.114
Totale	10.114	10.114

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.655	4.872	783

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	4.872	783	5.655
Totale rimanenze	4.872	783	5.655

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
310.546	382.347	(71.801)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	158.724	35.067	193.791	193.791
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	223.622	(106.867)	116.755	116.755
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	382.347	(71.801)	310.546	310.546

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo. Tra i crediti tributari sono iscritti quelli derivanti dagli investimenti nei beni strumentali materiali "industria 4.0", effettuati sia nel 2021 che nel 2022, al netto degli utilizzi già intervenuti.

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	193.791	193.791
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	116.755	116.755
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	310.546	310.546

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
38.685	29.353	9.332

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	17.690	9.634	27.324
Assegni	110	(110)	-
Denaro e altri valori in cassa	11.554	(193)	11.361
Totale disponibilità liquide	29.353	9.332	38.685

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
195.102	260.532	(65.430)

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	260.532	(65.430)	195.102
Totale ratei e risconti attivi	260.532	(65.430)	195.102

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
81.261	61.189	20.072

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	50.000	-		50.000
Riserva legale	3.458	-		3.458
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	3.846	(1.583)		2.263
Varie altre riserve	-	(2)		(2)
Totale altre riserve	3.846	(1.585)		2.261
Utili (perdite) portati a nuovo	5.468	-		5.468
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.583)	1.583	20.074	20.074
Totale patrimonio netto	61.189	(2)	20.074	81.261

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

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	50.000	B
Riserva legale	3.458	A,B
Altre riserve		
Versamenti in conto capitale	2.263	A,B,C,D
Varie altre riserve	(2)	
Totale altre riserve	2.261	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Utili portati a nuovo	5.468	A,B,C,D
Totale	61.187	

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	(2)	A,B,C,D
Totale	(2)	

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	50.000	3.458	12.536	(3.223)	62.771
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			(3.222)	3.223	1
Risultato dell'esercizio precedente				(1.583)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	50.000	3.458	9.314	(1.583)	61.189
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			(1.585)	1.583	(2)
Risultato dell'esercizio corrente				20.074	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	50.000	3.458	7.729	20.074	81.261

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
32.051	24.737	7.314

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	24.737
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(7.314)

Totale variazioni	7.314
Valore di fine esercizio	32.051

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
593.350	756.903	(163.553)

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 soci per finanziamenti	35.000	-	35.000	35.000	-
Debiti verso banche	341.580	(75.361)	266.219	-	266.219
Debiti verso fornitori	127.701	(14.708)	112.993	112.993	-
Debiti tributari	18.157	(11.422)	6.735	6.735	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.188	(1.339)	3.849	3.849	-
Altri debiti	229.277	(60.723)	168.554	168.554	-
Totale debiti	756.903	(163.553)	593.350	327.131	266.219

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. I debiti verso banche sono costituiti da finanziamenti accesi presso le banche Fideuram, Ubi e Intesa San Paolo. Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP per Euro 969.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
233.214	281.389	(48.175)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	20.715	3.950	24.665
Risconti passivi	260.674	(52.125)	208.549
Totale ratei e risconti passivi	281.389	(48.175)	233.214

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
828.214	844.659	(16.445)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	739.233	649.064	90.169
Altri ricavi e proventi	88.981	195.595	(106.614)
Totale	828.214	844.659	(16.445)

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	739.233
Totale	739.233

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	739.233
Totale	739.233

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
792.057	823.318	(31.261)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	44.359	62.810	(18.451)
Servizi	392.169	359.425	32.744
Godimento di beni di terzi	115.835	96.639	19.196
Salari e stipendi	129.733	187.697	(57.964)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Oneri sociali	26.214	31.160	(4.946)
Trattamento di fine rapporto	9.648	11.019	(1.371)
Altri costi del personale		8.500	(8.500)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	15.383	19.630	(4.247)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	50.636	34.983	15.653
Variazione rimanenze materie prime	(783)	(1.200)	417
Oneri diversi di gestione	8.863	12.655	(3.792)
Totale	792.057	823.318	(31.261)

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
(15.114)	(12.699)	(2.415)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(15.114)	(12.699)	(2.415)
Totale	(15.114)	(12.699)	(2.415)

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
969	10.225	(9.256)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	969	10.225	(9.256)
IRAP	969	10.225	(9.256)
Totale	969	10.225	(9.256)

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	6
Operai	1
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	8

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

	Amministratori
Compensi	25.801

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 relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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 evidenzia in ogni caso che la società in data 16/02/2023 ha percepito un contributo in conto esercizio per Euro 29.266 relativamente alla Legge Sabatini. Ha altresì percepito dalla Regione Lazio in data 29/03/2023, un contributo per Euro 7.204 relativamente al Progetto "Smart Working".

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	20.074
5% a riserva legale	Euro	1.004
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a riserva di utili portati a nuovo	Euro	19.070

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.