

DIAGNOSTICA NOBILIORE DONNA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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)
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	104.615	117.424
II - Immobilizzazioni materiali	214.508	262.350
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.114	10.114
Totale immobilizzazioni (B)	329.237	389.888
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	6.615	5.655
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	265.908	310.546
Totale crediti	265.908	310.546
IV - Disponibilità liquide	76.575	38.685
Totale attivo circolante (C)	349.098	354.886
D) Ratei e risconti	130.545	195.102
Totale attivo	808.880	939.876
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	4.462	3.458
VI - Altre riserve	2.263 ⁽¹⁾	2.261
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	24.538	5.468
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(39.349)	20.074
Totale patrimonio netto	41.914	81.261
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	33.853	32.051
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	294.138	327.131
esigibili oltre l'esercizio successivo	256.614	266.219
Totale debiti	550.752	593.350
E) Ratei e risconti	182.361	233.214
Totale passivo	808.880	939.876

(1)

Altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Versamenti a copertura perdite	2.263	2.263
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(2)

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	676.699	739.233
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	29.266
altri	60.573	59.715
Totale altri ricavi e proventi	60.573	88.981
Totale valore della produzione	737.272	828.214
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	35.774	44.359
7) per servizi	388.427	392.169
8) per godimento di beni di terzi	114.063	115.835
9) per il personale		
a) salari e stipendi	102.788	129.733
b) oneri sociali	32.350	26.214
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.260	9.648
c) trattamento di fine rapporto	8.260	9.648
Totale costi per il personale	143.398	165.595
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	64.566	66.019
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.809	15.383
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	51.757	50.636
Totale ammortamenti e svalutazioni	64.566	66.019
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(960)	(783)
14) oneri diversi di gestione	13.177	8.863
Totale costi della produzione	758.445	792.057
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(21.173)	36.157
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.176	15.114
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.176	15.114
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.176)	(15.114)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(39.349)	21.043
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	969
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	969
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(39.349)	20.074

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (39.349).

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 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. Tuttavia un'adeguata programmazione aziendale e l'adozione di mirate strategie commerciali hanno permesso di conseguire livelli di fatturato ottimali.

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 e, in base al disposto dell'art. 2427 bis del C.C., fornisce le indicazioni richieste dal primo comma dell'articolo 2427, numeri 1), 2), 6) (per quest'ultimo, limitatamente ai soli debiti senza indicazione della ripartizione geografica), 8), 9), 13), 15) (per quest'ultimo, anche omettendo la ripartizione per categoria), 16), 22-bis), 22-ter), (per quest'ultimo, anche omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici), 22-quater), 22-sexies) (per quest'ultimo, anche omettendo l'indicazione del luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato), nonché dal primo comma dell'articolo 2427-bis, numero 1). 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 31/12/2024 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. Inoltre, nella redazione del bilancio si è tenuto, laddove richiesto, delle modifiche apportate ai principi contabili con gli emendamenti approvati nel marzo 2024 agli OIC 16/31 (obblighi di smantellamento e ripristino), 25 (secondo pilastro OCSE), 12/15/19 (trattamento degli sconti sui ricavi), oltreché del Documento Interpretativo 11 in tema di "Aspetti contabili relativi alla valutazione dei titoli non immobilizzati". Per i bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2024, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.

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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura. Per effetto dell'emendamento all'OIC 16 del marzo 2024, deve essere incluso nel valore di iscrizione del bene anche il costo di smantellamento e rimozione del cespite e/o ripristino del sito se e nel momento in cui è assunta l'obbligazione a smantellare il cespite e/o ripristinare il sito in cui il cespite è ubicato, in contropartita ad un fondo rischi e oneri. 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.

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 e 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 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. Si fa presente che, a decorrere dall'esercizio 2024, si rendono applicabili il nuovo OIC 34 e gli emendamenti ai principi contabili approvati nel marzo 2024. Ai sensi del nuovo OIC 34, è stata data attuazione ai nuovi criteri di identificazione e valorizzazione delle unità elementari di contabilizzazione ed il principio sottostante della segmentazione del contratto. A tal fine sono state utilizzate specifiche tecniche contabili che permettono di suddividere il prezzo di vendita complessivo nelle unità elementari di contabilizzazione all'uopo definite.

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	230.046	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	3.916	-	3.916
Ammortamento dell'esercizio	12.809	51.757		64.566
Totale variazioni	(12.809)	(47.842)	-	(60.651)
Valore di fine esercizio				
Costo	230.046	427.279	10.114	667.439
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	125.431	212.770		338.201
Valore di bilancio	104.615	214.508	10.114	329.237

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
104.615	117.424	(12.809)

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	199.396	230.046
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.882	20.848	88.892	112.622
Valore di bilancio	2.847	4.073	110.504	117.424
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(1.146)	(4.073)	5.219	-

	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	-	-	12.809	12.809
Totale variazioni	(1.146)	(4.073)	(7.590)	(12.809)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.729	24.921	199.396	230.046
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.028	24.921	96.482	125.431
Valore di bilancio	1.701	-	102.914	104.615

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
214.508	262.350	(47.842)

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(930)	(46.372)	51.218	3.916
Ammortamento dell'esercizio	-	-	51.757	51.757
Totale variazioni	(930)	(46.372)	(539)	(47.842)
Valore di fine esercizio				
Costo	6.160	374.511	46.608	427.279
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.160	170.133	36.477	212.770
Valore di bilancio	-	204.378	10.131	214.508

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

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2023	31/12/2024
Altri	10.114	10.114
Totale	10.114	10.114

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
6.615	5.655	960

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	5.655	960	6.615
Totale rimanenze	5.655	960	6.615

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
265.908	310.546	(44.638)

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	193.791	43.403	237.194	237.194
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	116.755	(88.379)	28.376	28.376
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	338	338	338
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	310.546	(44.638)	265.908	265.908

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 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	237.194	237.194
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.376	28.376
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	338	338
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	265.908	265.908

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
76.575	38.685	37.890

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	27.324	36.023	63.347
Denaro e altri valori in cassa	11.361	1.867	13.228
Totale disponibilità liquide	38.685	37.890	76.575

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
130.545	195.102	(64.557)

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	195.102	(64.557)	130.545
Totale ratei e risconti attivi	195.102	(64.557)	130.545

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
41.914	81.261	(39.347)

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	1.004		4.462
Altre riserve				
Versamenti a copertura perdite	2.263	-		2.263
Varie altre riserve	(2)	2		-
Totale altre riserve	2.261	2		2.263
Utili (perdite) portati a nuovo	5.468	19.070		24.538
Utile (perdita) dell'esercizio	20.074	(20.074)	(39.349)	(39.349)
Totale patrimonio netto	81.261	2	(39.349)	41.914

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	4.462	A,B
Altre riserve		
Versamenti a copertura perdite	2.263	A,B,C,D
Totale altre riserve	2.263	
Utili portati a nuovo	24.538	A,B,C,D
Totale	81.263	

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	9.314	(1.582)	61.190
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			(1.585)	1.582	(3)
Risultato dell'esercizio precedente				20.074	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	50.000	3.458	7.729	20.074	81.261
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni		1.004	19.072	(20.074)	2
Risultato dell'esercizio corrente				(39.349)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	50.000	4.462	26.801	(39.349)	41.914

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
33.853	32.051	1.802

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	32.051
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(1.802)
Totale variazioni	1.802
Valore di fine esercizio	33.853

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
550.752	593.350	(42.598)

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	266.219	(9.605)	256.614	-	256.614
Debiti verso fornitori	112.993	4.749	117.742	117.742	-
Debiti tributari	6.735	3.519	10.254	10.254	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.849	2.582	6.431	6.431	-
Altri debiti	168.554	(43.843)	124.711	124.711	-
Totale debiti	593.350	(42.598)	550.752	294.138	256.614

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). Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
182.361	233.214	(50.853)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	24.665	1.273	25.938
Risconti passivi	208.549	(52.126)	156.423
Totale ratei e risconti passivi	233.214	(50.853)	182.361

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
737.272	828.214	(90.942)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	676.699	739.233	(62.534)
Altri ricavi e proventi	60.573	88.981	(28.408)
Totale	737.272	828.214	(90.942)

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	676.699
Totale	676.699

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	676.699
Totale	676.699

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
758.445	792.057	(33.612)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	35.774	44.359	(8.585)
Servizi	388.427	392.169	(3.742)
Godimento di beni di terzi	114.063	115.835	(1.772)
Salari e stipendi	102.788	129.733	(26.945)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Oneri sociali	32.350	26.214	6.136
Trattamento di fine rapporto	8.260	9.648	(1.388)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	12.809	15.383	(2.574)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	51.757	50.636	1.121
Variazione rimanenze materie prime	(960)	(783)	(177)
Oneri diversi di gestione	13.177	8.863	4.314
Totale	758.445	792.057	(33.612)

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(18.176)	(15.114)	(3.062)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(18.176)	(15.114)	(3.062)
Totale	(18.176)	(15.114)	(3.062)

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
	969	(969)

Non state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio in quanto la società ai fini Ires risulta in perdita fiscale e ai fini Irap risulta avere un valore della produzione netta pari a zero.

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 2024 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	25.801

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 eccedenti la normale gestione aziendale, avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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> cui si rimanda.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di riportare a nuovo la perdita d'esercizio di Euro 39.349.

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 Maurizio Fratini, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.