

TECNOGEST SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | 85024 FOGGIA (PZ) VIA VITTIME CIVILI N. 114 |
| Codice Fiscale | 01727910760 |
| Numero Rea | FG 309180 |
| P.I. | 01727910760 |
| Capitale Sociale Euro | 50.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR) |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | OSPEDALI E CASE DI CURA SPECIALISTICI (861020) |
| 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 | 757.697 | 678.932 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 155.662 | 146.820 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 1.725 | 1.725 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 915.084 | 827.477 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 858.133 | 595.490 |
| Totale crediti | 858.133 | 595.490 |
| IV - Disponibilità liquide | 350.790 | 539.112 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.208.923 | 1.134.602 |
| Totale attivo | 2.131.037 | 1.962.079 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 50.000 | 50.000 |
| IV - Riserva legale | 7.734 | 7.734 |
| VI - Altre riserve | 46.936 ⁽¹⁾ | 46.934 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (64.994) | (19.396) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 295.615 | (45.598) |
| Totale patrimonio netto | 335.291 | 39.674 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 150.000 | - |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 50.140 | 21.997 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 903.285 | 641.391 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 692.321 | 1.259.017 |
| Totale debiti | 1.595.606 | 1.900.408 |
| Totale passivo | 2.131.037 | 1.962.079 |

(1)

| Altre riserve | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Riserva straordinaria | 46.936 | 46.936 |
| 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 | 2.400.006 | 490.697 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 54.235 | 30.501 |
| Totale altri ricavi e proventi | 54.235 | 30.501 |
| Totale valore della produzione | 2.454.241 | 521.198 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 76.357 | 86.807 |
| 7) per servizi | 766.104 | 276.863 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 78.077 | 5.420 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 617.272 | 126.686 |
| b) oneri sociali | 124.317 | 31.952 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 46.604 | 16.088 |
| c) trattamento di fine rapporto | 46.113 | 8.488 |
| e) altri costi | 491 | 7.600 |
| Totale costi per il personale | 788.193 | 174.726 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 89.274 | 1.981 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 82.893 | - |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 6.381 | 1.981 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 89.274 | 1.981 |
| 14) oneri diversi di gestione | 154.954 | 8.858 |
| Totale costi della produzione | 1.952.959 | 554.655 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 501.282 | (33.457) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 1 | 36 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 1 | 36 |
| Totale altri proventi finanziari | 1 | 36 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 36.298 | 7.803 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 36.298 | 7.803 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (36.297) | (7.767) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 464.985 | (41.224) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte differite e anticipate | - | 4.374 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 169.370 | 4.374 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 295.615 | (45.598) |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 295.615.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire, tuttavia, un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

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 migliaia di Euro/(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 31/12/2023 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).

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.

Criteria 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:

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; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.}

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

applicando, in alternativa al costo specifico, il

- metodo LIFO;
- metodo FIFO;

metodo del costo medio ponderato.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

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

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.

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 | 678.932 | 193.064 | 1.725 | 873.721 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 46.243 | | 46.243 |
| Valore di bilancio | 678.932 | 146.820 | 1.725 | 827.477 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 161.658 | 15.223 | - | 176.881 |
| Ammortamento dell'esercizio | 82.893 | 6.381 | | 89.274 |
| Totale variazioni | 78.765 | 8.842 | - | 87.607 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 757.697 | 208.287 | 1.725 | 967.709 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 52.624 | | 52.624 |
| Valore di bilancio | 757.697 | 155.662 | 1.725 | 915.084 |

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 757.697 | 678.932 | 78.765 |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

| | Costi di impianto e di ampliamento | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|------------------------------------|------------------------------------|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 678.932 | - | - | 678.932 |
| Valore di bilancio | 678.932 | - | - | 678.932 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 79.107 | 70.893 | 11.658 | 161.658 |
| Ammortamento dell'esercizio | 12.000 | 70.893 | - | 82.893 |
| Totale variazioni | 67.107 | - | 11.658 | 78.765 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 746.039 | - | 11.658 | 757.697 |

| | Costi di impianto e di ampliamento | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--------------------|------------------------------------|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di bilancio | 746.039 | - | 11.658 | 757.697 |

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 155.662 | 146.820 | 8.842 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 77.899 | 41.026 | 1.458 | 72.681 | 193.064 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 34.145 | 925 | 11.173 | 46.243 |
| Valore di bilancio | 77.899 | 6.881 | 533 | 61.508 | 146.820 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 15.223 | 3.755 | (3.755) | 15.223 |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 2.093 | 4.288 | - | 6.381 |
| Totale variazioni | - | 13.130 | (533) | (3.755) | 8.842 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 77.899 | 56.249 | 1.458 | 72.681 | 208.287 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 36.238 | 1.458 | 14.928 | 52.624 |
| Valore di bilancio | 77.899 | 20.011 | - | 57.753 | 155.662 |

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

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società non ha ricevuto contributi a fondo perduto.

Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.725 | 1.725 | |

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

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 1.725 | 1.725 |
| Valore di bilancio | 1.725 | 1.725 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 1.725 | 1.725 |
| Valore di bilancio | 1.725 | 1.725 |

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 858.133 | 595.490 | 262.643 |

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 | 480.416 | 285.047 | 765.463 | 765.463 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 39.000 | 38.557 | 77.557 | 77.557 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 75.874 | (60.762) | 15.112 | 15.112 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 200 | (200) | - | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 595.490 | 262.643 | 858.133 | 858.132 |

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti. I crediti sono, quindi, 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 | 765.463 | 765.463 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 77.557 | 77.557 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 15.112 | 15.112 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 858.132 | 858.133 |

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 350.790 | 539.112 | (188.322) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 538.210 | (193.420) | 344.790 |
| Denaro e altri valori in cassa | 902 | 5.098 | 6.000 |
| Totale disponibilità liquide | 539.112 | (188.322) | 350.790 |

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

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 |
|---------------------|---------------------|------------|
| 335.291 | 39.674 | 295.617 |

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 | 7.734 | - | | | 7.734 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 46.936 | - | | | 46.936 |
| Varie altre riserve | (2) | 2 | | | - |
| Totale altre riserve | 46.934 | 2 | | | 46.936 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (19.396) | (45.598) | | | (64.994) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (45.598) | 45.598 | | 295.615 | 295.615 |
| Totale patrimonio netto | 39.674 | 2 | | 295.615 | 335.291 |

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 | 7.734 | A,B |
| Altre riserve | | |
| Riserva straordinaria | 46.936 | A,B,C,D |
| Totale altre riserve | 46.936 | |
| Utili portati a nuovo | (64.994) | A,B,C,D |
| Totale | 39.676 | |

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 | 7.734 | (17.341) | 44.882 | 85.275 |

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|------------|-----------------------|---------|
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - altre destinazioni | | | 44.879 | (44.882) | (3) |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | (45.598) | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 50.000 | 7.734 | 27.538 | (45.598) | 39.674 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - altre destinazioni | | | (45.596) | 45.598 | 2 |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 295.615 | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 50.000 | 7.734 | (18.058) | 295.615 | 335.291 |

Fondi per rischi e oneri

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

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 150.000 | | 150.000 |

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Utilizzo nell'esercizio | (150.000) | (150.000) |
| Totale variazioni | 150.000 | 150.000 |
| Valore di fine esercizio | 150.000 | 150.000 |

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 |
|---------------------|---------------------|------------|
| 50.140 | 21.997 | 28.143 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 21.997 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Utilizzo nell'esercizio | (28.143) |
| Totale variazioni | 28.143 |
| Valore di fine esercizio | 50.140 |

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 |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.595.606 | 1.900.408 | (304.802) |

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 | 643.450 | (360.000) | 283.450 | - | 283.450 |
| Debiti verso banche | 662.789 | (18.365) | 644.424 | 235.553 | 408.871 |
| Debiti verso fornitori | 440.384 | (28.896) | 411.488 | 411.488 | - |
| Debiti tributari | 34.343 | 149.603 | 183.946 | 183.946 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 23.297 | (3.714) | 19.583 | 19.583 | - |
| Altri debiti | 96.144 | (43.429) | 52.715 | 52.715 | - |
| Totale debiti | 1.900.408 | (304.802) | 1.595.606 | 903.285 | 692.321 |

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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.

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

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

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|------------------------------------|---|--|-----------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Ammontare | 408.871 | 408.871 | 1.186.735 | 1.595.606 |

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|------------------------------------|---|--|---------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Debiti verso soci per finanziamenti | - | - | 283.450 | 283.450 |
| Debiti verso banche | 408.871 | 408.871 | 235.553 | 644.424 |
| Debiti verso fornitori | - | - | 411.488 | 411.488 |
| Debiti tributari | - | - | 183.946 | 183.946 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | - | - | 19.583 | 19.583 |
| Altri debiti | - | - | 52.715 | 52.715 |

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|----------------------|------------------------------------|---|--|-----------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Totale debiti | 408.871 | 408.871 | 1.186.735 | 1.595.606 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.454.241 | 521.198 | 1.933.043 |

| Descrizione | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variazioni |
|------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 2.400.006 | 490.697 | 1.909.309 |
| Altri ricavi e proventi | 54.235 | 30.501 | 23.734 |
| Totale | 2.454.241 | 521.198 | 1.933.043 |

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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 |
|-----------------------|---------------------------|
| Altre | 2.400.006 |
| Totale | 2.400.006 |

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 | 2.400.006 |
| Totale | 2.400.006 |

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.952.959 | 554.655 | 1.398.304 |

| Descrizione | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variazioni |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 76.357 | 86.807 | (10.450) |
| Servizi | 766.104 | 276.863 | 489.241 |
| Godimento di beni di terzi | 78.077 | 5.420 | 72.657 |
| Salari e stipendi | 617.272 | 126.686 | 490.586 |
| Oneri sociali | 124.317 | 31.952 | 92.365 |
| Trattamento di fine rapporto | 46.113 | 8.488 | 37.625 |
| Altri costi del personale | 491 | 7.600 | (7.109) |

| Descrizione | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variazioni |
|---|------------------|----------------|------------------|
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 82.893 | | 82.893 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 6.381 | 1.981 | 4.400 |
| Oneri diversi di gestione | 154.954 | 8.858 | 146.096 |
| Totale | 1.952.959 | 554.655 | 1.398.304 |

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

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

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Altre | Totale |
|-----------------------------|----------|----------|
| Interessi bancari e postali | 1 | 1 |
| Totale | 1 | 1 |

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

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 169.370 | 4.374 | 164.996 |

| Imposte | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------------------------|---------------------|----------------|
| Imposte differite (anticipate) | 4.374 | (4.374) |
| IRAP | 4.374 | (4.374) |
| Totale | 4.374 | 164.996 |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico { da inserire ove rilevante }:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

| Descrizione | Valore | Imposte |
|-------------------------------|---------|---------|
| Risultato prima delle imposte | 464.985 | |

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---------|---------|
| Onere fiscale teorico (%) | 24 | 111.596 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | 0 | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | 0 | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | 0 | 0 |
| Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi | 0 | 0 |
| Imponibile fiscale | 515.311 | |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|------------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 1.289.475 | |
| Totale | 1.289.475 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 4,82 | 62.153 |
| Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi: | 0 | |
| Imponibile Irap | 948.025 | |

Informativa sulle perdite fiscali

| | Esercizio corrente | Esercizio precedente |
|--|--------------------|----------------------|
| | Aliquota fiscale | Aliquota fiscale |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | 24,00% | 24,00% |

Non sono state iscritte imposte anticipate ed o differite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

| | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 49.013 |

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società 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 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.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare parte del risultato d'esercizio a distribuzione soci

| Risultato d'esercizio al 31/12/2023 | Euro | 295.615 |
|-------------------------------------|------|---------|
| 5% (20%) a riserva legale | Euro | |
| a riserva straordinaria | Euro | |
| a dividendo | Euro | |
| a {...} | Euro | |

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione

dott. Potito Francesco Pio Salatto