

LABORATORIO ESAMI CHIMICO-CLINICI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici | |
|---|---------------------------------------|
| Sede in | PIAZZA CAGNONI 1 - 27043 - BRONI - PV |
| Codice Fiscale | 00442650180 |
| Numero Rea | PV 138785 |
| P.I. | 00442650180 |
| Capitale Sociale Euro | 25.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 869012 |
| 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 | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 19.189 | 23.487 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 1.816.271 | 1.778.614 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 10 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.835.470 | 1.802.101 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 115.875 | 90.411 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 145.515 | 151.952 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 60.514 | 46.403 |
| Totale crediti | 206.029 | 198.355 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 1.310.822 | 1.744.368 |
| IV - Disponibilità liquide | 176.945 | 96.433 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.809.671 | 2.129.567 |
| D) Ratei e risconti | 15.427 | 16.227 |
| Totale attivo | 3.660.568 | 3.947.895 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 25.000 | 25.000 |
| IV - Riserva legale | 5.000 | 5.000 |
| VI - Altre riserve | 2.125.060 | 2.339.922 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 243.994 | 285.137 |
| Totale patrimonio netto | 2.399.054 | 2.655.059 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 0 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 171.972 | 149.046 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 616.602 | 501.613 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 408.917 | 575.858 |
| Totale debiti | 1.025.519 | 1.077.471 |
| E) Ratei e risconti | 64.023 | 66.319 |
| Totale passivo | 3.660.568 | 3.947.895 |

Conto economico

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.713.734 | 1.660.675 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 4.057 | 7.290 |
| altri | 159.325 | 227.143 |
| Totale altri ricavi e proventi | 163.382 | 234.433 |
| Totale valore della produzione | 1.877.116 | 1.895.108 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 526.268 | 461.627 |
| 7) per servizi | 449.918 | 469.115 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 33.002 | 32.206 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 293.507 | 288.219 |
| b) oneri sociali | 85.669 | 83.345 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 25.906 | 36.142 |
| c) trattamento di fine rapporto | 24.867 | 35.032 |
| e) altri costi | 1.039 | 1.110 |
| Totale costi per il personale | 405.082 | 407.706 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 73.602 | 79.834 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 4.297 | 5.049 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 69.305 | 74.785 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 73.602 | 79.834 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (25.464) | (2.294) |
| 14) oneri diversi di gestione | 28.152 | 30.882 |
| Totale costi della produzione | 1.490.560 | 1.479.076 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 386.556 | 416.032 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| altri | 317 | 320 |
| Totale proventi da partecipazioni | 317 | 320 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 5.767 | 3.950 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 5.767 | 3.950 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 3.018 | 34 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 3.018 | 34 |
| Totale altri proventi finanziari | 8.785 | 3.984 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 53.647 | 22.517 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 53.647 | 22.517 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (44.545) | (18.213) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 342.011 | 397.819 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 98.017 | 112.682 |

| | | |
|---|---------|---------|
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 98.017 | 112.682 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 243.994 | 285.137 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023 evidenzia un utile netto pari a 243.994 € contro un utile netto di 285.137 € dell'esercizio precedente.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli articoli 2424 e 2424-bis del codice civile);
- dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli articoli 2425 e 2425-bis del codice civile);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità agli articoli 2427 e 2427-bis del codice civile).

Dal momento che, ricorrendone i presupposti, si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2435-bis del codice civile, lo stato patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'articolo 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, con le ulteriori separate indicazioni dei crediti e dei debiti esigibili oltre l'esercizio successivo, previste alle voci C II dell'attivo e D del passivo.

Nel presente bilancio non è stato inserito il rendiconto finanziario, in quanto l'articolo 2435-bis, comma 2, ne prevede l'esonero nella forma abbreviata.

Il presente bilancio è redatto senza la relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste ai numeri 3) e 4) dell'articolo 2428 del codice civile sono contenute nella presente nota integrativa.

Sempre in virtù dell'applicazione dell'articolo 2435-bis del codice civile, la nota integrativa fornisce le indicazioni richieste dal comma 1 dell'articolo 2427 del codice civile, numeri 1), 2), 6), 8), 9), 13); 15), 16), 22-bis), 22-ter), 22-quater), 22-sexies) e dall'articolo 2427-bis, comma 1, numero 1.

DECRETO LEGISLATIVO 139/2015

A seguito del recepimento della Direttiva 2013/34/UE, attuata con il decreto legislativo 18 agosto 2015 n. 139 e pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 205 del 4 settembre 2015, risultano modificati i criteri di valutazione, i principi generali del bilancio, gli schemi di bilancio e i documenti da cui lo stesso è costituito.

Nella redazione del presente bilancio sono state tenute in considerazione tali innovazioni procedendo agli opportuni adeguamenti al nuovo dettato normativo.

Ordine di esposizione

Nella presente nota integrativa le informazioni sulle voci di stato patrimoniale e conto economico sono esposte secondo l'ordine delle voci nei rispettivi schemi (articolo 2427, comma 2, codice civile e OIC n. 12). Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della nuova classificazione, così come recepito nella nuova tassonomia.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'articolo 2427, dall'articolo 2427-bis, del codice civile, da altre disposizioni del decreto legislativo numero 127 /1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 6 del codice civile.

Principi di redazione

Il bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del codice civile, secondo i principi di redazione previsti nell'articolo 2423-bis del codice civile e in base ai criteri di valutazione di cui all'articolo 2426 del codice civile.

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

Si precisa che nell'allegato bilancio d'esercizio non si è proceduto alle deroghe di cui agli articoli 2423, comma 5, 2423-bis e ter del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non vi sono informazioni da segnalare in relazione a tale punto.

Correzione di errori rilevanti

Non vi sono informazioni da segnalare in relazione a tale punto.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nella predisposizione del presente bilancio non vi sono da evidenziare problematiche di comparabilità e/o di adattamento rispetto alle voci dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'azienda e applicando i criteri conformi al disposto dell'articolo 2426 del codice civile.

Dalle informazioni disponibili alla data di chiusura del bilancio si ritiene siano sussistenti i presupposti della continuità aziendale pertanto la valutazione delle voci è avvenuta, come per gli esercizi precedenti, in ossequio a tale principio previsto nell'articolo 2423-bis del codice civile.

Ai sensi dell'articolo 2435-bis del codice civile penultimo comma, è stata applicata la deroga a quanto previsto dall'articolo 2426, comma 1, numero 8) del codice civile iscrivendo i crediti al valore di presumibile realizzo ed i debiti al valore nominale. Inoltre, sempre in forza dell'articolo 2435-bis del codice civile penultimo comma, eventuali titoli sono stati iscritti al costo di acquisto.

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati della formazione del presente bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'articolo 2423-bis del codice civile.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, si espongono, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

Altre informazioni

La società svolge l'attività di laboratorio analisi mediche.

Si comunica che il bilancio, unitamente alla nota integrativa, viene sottoposto all'approvazione dell'assemblea entro il maggior termine di centottanta giorni ai sensi del vigente statuto e nel rispetto del disposto dell'articolo 2364, secondo comma, del codice civile; in particolare il maggior termine è dovuto alle tempistiche con cui A.T.S. ha comunicato i dati definitivi dei ricavi di competenza anno 2023. Inoltre il susseguirsi di normative eccezionali e straordinarie in ambito civilistico, fiscale e previdenziale ha imposto la necessità di valutare con più attenzione e con maggiori tempistiche le possibili applicazioni alla realtà aziendale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Criteria di conversione dei valori non espressi in valuta nazionale

Eventuali operazioni in valuta diversa dall'euro sono state contabilizzare al cambio vigente al momento della loro effettuazione.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 94.205 | 2.425.364 | - | 2.519.569 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 70.718 | 646.750 | | 717.468 |
| Valore di bilancio | 23.487 | 1.778.614 | 0 | 1.802.101 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 107.150 | 10 | 107.160 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | 29.227 | - | 29.227 |
| Ammortamento dell'esercizio | 4.297 | 69.305 | | 73.602 |
| Altre variazioni | (1) | 29.039 | - | 29.038 |
| Totale variazioni | (4.298) | 37.657 | 10 | 33.369 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 94.205 | 2.503.287 | 10 | 2.597.502 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 75.016 | 687.016 | | 762.032 |
| Valore di bilancio | 19.189 | 1.816.271 | 10 | 1.835.470 |

Immobilizzazioni immateriali

Criteria di valutazione adottati

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori, al netto di ammortamenti e svalutazioni.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali viene effettuato con sistematicità e in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto dell'effettiva entrata in funzione.

Riduzioni di valore di immobilizzazioni immateriali

Non si è provveduto ad alcuna specifica riduzione di valore delle immobilizzazioni immateriali in aggiunta al normale processo di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Criteria di valutazione adottati

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, al netto di ammortamenti e svalutazioni.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni e tenendo conto dell'effettiva entrata in funzione.

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria.

Nel rispetto dei principi contabili, in particolare OIC n. 16, il valore complessivo dei fabbricati è suddiviso tra la parte attribuibile ai fabbricati e la parte attribuibile alle aree "edificate" sulle quali detti fabbricati insistono; gli ammortamenti vengono eseguiti solo sulle parti di valore relative ai fabbricati. Non è presente pertanto alcun fondo ammortamento terreni.

Riduzioni di valore di immobilizzazioni materiali

Non si è provveduto ad alcuna specifica riduzione di valore delle immobilizzazioni materiali in aggiunta al normale processo di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate dalla quota di adesione al Conai iscritta al valore nominale di sottoscrizione.

La società non detiene, né direttamente né tramite società fiduciarie né per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate, collegate, controllanti né in imprese sottoposte al controllo delle controllanti.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Informazioni relative al "fair value" delle immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono informazioni significative da segnalare ai fini dell'articolo 2427-bis, primo comma, numero 1) del codice civile.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze finali materie prime, sussidiarie e di consumo

Le rimanenze finali di materie prime, sussidiarie e di consumo sono valutate al costo di acquisto specifico/medio aumentato degli eventuali oneri accessori direttamente imputabili.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, o al valore nominale.

Nel presente bilancio sono iscritti crediti di durata residua superiore a cinque anni costituiti dal credito fiscale di euro 31.272 relativo a spese su fabbricati di cui all'articolo 1, commi 219 - 224, della Legge 160/2019 con scadenza dell'ultima quota costante nell'anno 2029 e dal credito fiscale di euro 10.816 di cui all'articolo 1, comma 39, della Legge 234/2021 con scadenza dell'ultima quota costante nell'anno 2031.

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a 96.937 € e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo.

Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi sono iscritti al valore nominale; sono rappresentati da crediti tributari per euro 97.001 e da crediti verso terzi soggetti per euro 12.091. La quota esigibile oltre l'esercizio successivo è rappresentata per euro 60.514 da crediti tributari.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La società non detiene, né direttamente né per il tramite di società fiduciarie né per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate, collegate, controllanti, né in imprese sottoposte al controllo delle controllanti.

La voce si riferisce al valore delle quote di fondi comuni e ad altri investimenti finanziari posseduti alla data di chiusura dell'esercizio iscritti al costo di acquisto.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti nonché dalla consistenza di denaro, assegni e altri valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio iscritte al valore nominale.

Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli eventuali interessi maturati per competenza.

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale. In specifico la voce risconti attivi è così composta: polizze assicurative per euro 3.673, canoni di manutenzione contrattuale per euro 3.907, spese di pubblicità per euro 707, spese telefoniche per euro 218, servizi telematici per euro 82, spese per compensi a terzi per euro 170, consulenze per euro 1.317 e canoni noleggio per euro 5.353.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non si è provveduto a capitalizzare oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Criteria di conversione dei valori non espressi in valuta nazionale

Eventuali operazioni in valuta diversa dall'euro sono state contabilizzare al cambio vigente al momento della loro effettuazione.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio nella composizione del Patrimonio Netto sono rilevabili nell'apposito prospetto riportato di seguito:

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|------------------|----------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 25.000 | - | - | | 25.000 |
| Riserva legale | 5.000 | - | - | | 5.000 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 2.339.921 | 285.137 | 500.000 | | 2.125.058 |
| Varie altre riserve | 1 | 1 | - | | 2 |
| Totale altre riserve | 2.339.922 | 285.138 | 500.000 | | 2.125.060 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 285.137 | - | 285.137 | 243.994 | 243.994 |
| Totale patrimonio netto | 2.655.059 | 285.138 | 785.137 | 243.994 | 2.399.054 |

Fondi per rischi e oneri

Nel bilancio non risultano valori iscrivibili in tale voce e pertanto non si commenta tale punto.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a 171.972 € e corrisponde all'effettivo debito maturato verso i lavoratori dipendenti in forza alla data di chiusura dell'esercizio; le indennità vengono calcolate e stanziare in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi ed integrativi aziendali.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 149.046 |
| Variations nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 22.926 |
| Totale variazioni | 22.926 |
| Valore di fine esercizio | 171.972 |

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Dettaglio della tipologia e dell'entità dei debiti

Si fornisce di seguito la suddivisione dei debiti per tipologia e importo: debiti verso soci per finanziamenti infruttiferi con obbligo di restituzione euro 4.000, debiti verso banche per euro 573.969, verso fornitori per euro 215.661, verso erario per euro 142.797, verso istituti

previdenziali per euro 24.305 e verso altri per euro 64.787. La quota esigibile oltre l'esercizio successivo è costituita per euro 406.967 da debiti verso istituti bancari per finanziamenti e per euro 1.950 da una cauzione incassata in seguito alla stipula di contratto di locazione avvenuta nel corso dell'esercizio 2017.

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

Nel corso dell'esercizio 2019 è stato stipulato, presso l'istituto bancario UBI BANCA ora INTESA SANPAOLO, un finanziamento di nominali euro 120.000 con garanzia ipotecaria su fabbricati aziendali. La scadenza è prevista per il 23/09/2035 (moratoria) e la quota esigibile oltre cinque anni è pari a euro 58.919. Inoltre si comunica che nel corso dell'esercizio 2019 è stato stipulato, sempre presso l'istituto bancario UBI BANCA ora INTESA SANPAOLO, un altro finanziamento di nominali euro 500.000 con scadenza 24/02/2031 (moratoria). La quota esigibile oltre cinque anni è pari a euro 114.705. Tale finanziamento risulta garantito da vincolo su attività finanziarie aziendali. Sempre con riferimento ai debiti di durata contrattuale residua superiore a cinque anni, si comunica che è presente il debito di euro 1.950 rappresentato da un deposito cauzionale incassato a fronte della stipula, avvenuta nell'anno 2017, di un contratto di locazione avente ad oggetto un fabbricato di proprietà aziendale. Tale indicazione muove dal presupposto che la durata contrattuale è di sei anni con rinnovo di altri sei.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale. In specifico i risconti passivi per euro 1.217 si riferiscono ai canoni di locazione attivi per la parte di competenza dell'esercizio successivo e per euro 62.230 si riferiscono alla quota di contributi su beni strumentali da imputare agli esercizi successivi. I ratei passivi per euro 576 sono relativi ad interessi passivi bancari.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I ricavi derivanti dall'attività della società sono stati contabilizzati in base al principio della competenza economica e nel rispetto dell'articolo 2425-bis del codice civile nei punti pertinenti con la realtà aziendale. Eventuali operazioni in valuta diversa dall'euro sono state contabilizzate al cambio vigente al momento della loro effettuazione.

Costi della produzione

I costi derivanti dall'attività della società sono stati contabilizzati in base al principio della competenza economica e nel rispetto dell'articolo 2425-bis del codice civile nei punti pertinenti con la realtà aziendale. Eventuali operazioni in valuta diversa dall'euro sono state contabilizzate al cambio vigente al momento della loro effettuazione.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società ha contabilizzato proventi derivanti dal possesso e/o dal disinvestimento di quote di fondi comuni iscritti nell'attivo circolante per euro 5.767. Inoltre ha incassato dividendi per euro 317. In relazione alle citate quote di fondi comuni la società ha anche contabilizzato perdite da disinvestimento per euro 21.189.

Si comunica inoltre che tra i proventi finanziari è iscritto l'importo di euro 2.178 pari alla differenza tra il valore nominale del credito d'imposta da superbonus 110% art. 119 D.L. 34/2020 (quota di 1/4 di competenza 2023 euro 14.518) e il prezzo pagato per l'acquisto di tale credito (quota di 1/4 di competenza 2023 euro 12.340).

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nella nuova formulazione dell'articolo 2425 del codice civile, a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E) relativa all'area straordinaria, i proventi di entità ed incidenza eccezionali sono da indicare/riclassificare all'interno delle altre macroclassi compatibili. Non sono da rilevare importi di entità ed incidenza tali da richiedere una specifica menzione.

Nella nuova formulazione dell'articolo 2425 del codice civile, a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E) relativa all'area straordinaria, gli oneri di entità ed incidenza eccezionali sono da indicare/riclassificare all'interno delle altre macroclassi compatibili. Non sono da rilevare importi di entità ed incidenza tali da richiedere una specifica menzione.

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

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Fiscalità anticipata e differita

Nella determinazione della base imponibile I.R.A.P./I.R.E.S. e delle relative imposte non ci sono variazioni che hanno comportato l'iscrizione del fondo per imposte differite né del credito per imposte anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei lavoratori dipendenti occupati nell'azienda nel presente esercizio è stato di 10,44 unità.

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

Si comunica che non sono stati attribuiti compensi né concessi anticipazioni e/o crediti agli amministratori ed ai sindaci; questi ultimi non nominati per assenza di specifico obbligo di Legge. Inoltre non vi sono impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e non ha concesso garanzie reali né di altro genere in favore di terzi non risultanti dallo stato patrimoniale (salvo quanto già precisato in relazione ai finanziamenti bancari). Non sono presenti passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale. Non sono presenti impegni in materia di trattamento di quiescenza e simili essendo iscritto il solo fondo T.F.R. già oggetto di specifica analisi. Non sono neppure presenti impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime, stante la già citata assenza di partecipazioni in tali tipi di società.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate articolo 2427 numero 22-bis codice civile

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate che non risultano essere state concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale articolo 2427 numero 22-ter codice civile

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non sono da rilevare fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, tali da condizionare in modo significativo l'andamento della gestione.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non vi sono informazioni in relazione a tale punto.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società non è soggetta ad alcuna attività di direzione e coordinamento da parte di terze società ai sensi dell'articolo 2497 e seguenti del codice civile.

Azioni proprie e di società controllanti

Conformemente al dettato dell'articolo 2435-bis del codice civile non si procede alla redazione della relazione sulla gestione in quanto le informazioni previste dai numeri 3) e 4) dell'articolo 2428 del codice civile sono di seguito esposte:

- in relazione all'articolo 2428 numero 3) la società non detiene né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona;

- in relazione all'articolo 2428 numero 4) la società non ha posto in essere nel corso dell'esercizio, neanche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, operazioni di acquisto e/o di vendita di azioni proprie o di azioni o quote di società controllanti.

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

In relazione al comma 125-bis (ex 125) si indicano gli importi incassati nell'anno 2023:

tariffa incentivante GSE per euro 3.499 come da relativa certificazione datata 07/02/2024;

sgravio contributivo lavoratore dipendente articolo 1, comma 10, Legge 178/2020 euro 3.083;

contributo di euro 3.999 erogato dalla Regione Lombardia in base all'articolo 5, comma 5 del D.L. 144/2022, convertito dalla L. 175/2022 e modificato dalla L. 197/2022 (tale contributo ha per oggetto l'aumento dei costi di energia elettrica e gas).

Si segnala anche il valore della garanzia di euro 1.077 prestata dal Fondo di Garanzia a fronte della stipula, in data 29/11/2021, di un finanziamento bancario chirografario con l'istituto INTESA SANPAOLO di nominali euro 300.000.

Si elencano anche i seguenti crediti e detrazioni d'imposta spettanti per il presente esercizio:

acquisizione nell'anno 2023 di credito d'imposta da superbonus 110% art. 119 D.L. 34/2020 importo nominale accettato euro 58.071, quota annua 2023 utilizzabile e utilizzata in compensazione in F24 euro 14.518.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato dell'esercizio

Signori Soci,

si propone di approvare il bilancio della vostra società chiuso al 31/12/2023, comprendente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa.

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante come già specificato a 243.994 €, si propone di procedere al suo accantonamento a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

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 regolarmente tenute.

Amministratore Unico

Firmato COLLOREDO MELS GIANALFONSO