

# LIGHEA EOS IMPRESA SOCIALE SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	CORSO GARIBALDI 18 20124 MILANO MI
<b>Codice Fiscale</b>	04492740966
<b>Numero Rea</b>	1751639
<b>P.I.</b>	04492740966
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	861020 Ospedali e case di cura specialistici
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	114.257	20.483
II - Immobilizzazioni materiali	867.492	867.061
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>981.749</b>	<b>887.544</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	10.515	3.254
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	525.560	614.432
esigibili oltre l'esercizio successivo	31.081	0
imposte anticipate	4.312	1.912
<b>Totale crediti</b>	<b>560.953</b>	<b>616.344</b>
IV - Disponibilità liquide	276.095	262.982
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>847.563</b>	<b>882.580</b>
D) Ratei e risconti	13.138	4.457
<b>Totale attivo</b>	<b>1.842.450</b>	<b>1.774.581</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.000	2.000
V - Riserve statutarie	420	420
VI - Altre riserve	746.915	590.741
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	22.395	156.177
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>781.730</b>	<b>759.338</b>
B) Fondi per rischi e oneri	64.857	59.857
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	79.459	77.411
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.507	215.054
esigibili oltre l'esercizio successivo	754.046	656.962
<b>Totale debiti</b>	<b>906.553</b>	<b>872.016</b>
E) Ratei e risconti	9.851	5.959
<b>Totale passivo</b>	<b>1.842.450</b>	<b>1.774.581</b>

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.777.276	1.833.529
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.739	1
Totale altri ricavi e proventi	1.739	1
Totale valore della produzione	1.779.015	1.833.530
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	123.262	112.584
7) per servizi	1.051.757	1.011.648
8) per godimento di beni di terzi	230.849	215.496
9) per il personale		
a) salari e stipendi	107.584	106.546
b) oneri sociali	33.521	28.206
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.204	13.211
c) trattamento di fine rapporto	8.204	13.211
Totale costi per il personale	149.309	147.963
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.612	7.962
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	470	3.676
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.142	4.286
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.612	7.962
14) oneri diversi di gestione	147.934	114.407
Totale costi della produzione	1.707.723	1.610.060
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	71.292	223.470
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	876	144
Totale proventi diversi dai precedenti	876	144
Totale altri proventi finanziari	876	144
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	31.425	1.417
Totale interessi e altri oneri finanziari	31.425	1.417
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(30.549)	(1.273)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	40.743	222.197
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	20.748	67.250
imposte differite e anticipate	(2.400)	(1.230)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.348	66.020
21) Utile (perdita) dell'esercizio	22.395	156.177

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2023 31-12-2022**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	22.395	156.177
Imposte sul reddito	18.348	66.020
Interessi passivi/(attivi)	30.549	1.273
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	71.292	223.470
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.000	5.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.612	7.962
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	8.204	13.211
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	17.816	26.173
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	89.108	249.643
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(7.261)	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	40.418	5.841
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	26.746	2.782
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(8.681)	21.177
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.892	(652)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(11.900)	(13.319)
Totale variazioni del capitale circolante netto	43.214	15.829
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	132.322	265.472
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(30.549)	(1.273)
(Imposte sul reddito pagate)	(80.769)	(62.276)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(6.156)	(1.107)
Totale altre rettifiche	(117.474)	(64.656)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	14.848	200.816
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.573)	(858.007)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(94.244)	(20.937)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(98.817)	(878.944)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	97.084	650.000
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(3)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	97.081	650.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	13.112	(28.128)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	166.985	212.269
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	95.997	78.841
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	262.982	291.110
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	170.110	166.985
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	105.985	95.997
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	276.095	262.982
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

#### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile (c.c.), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

#### **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Criteri di valutazione applicati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

---

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi.

### **Immobilizzazioni materiali**

---

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto, tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

### **Crediti**

---

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

### **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

### **Ratei e risconti**

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

### **Fondi per rischi e oneri**

---

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

## **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## **Debiti**

---

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

## **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

---

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

## **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## **Imposte sul Reddito**

---

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

## **Altre informazioni**



## Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

### Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	262.982	13.113		276.095
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	262.982	13.113		276.095
E) Debito finanziario corrente				
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)				
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-262.982	-13.113		-276.095
I) Debito finanziario non corrente	650.000	97.084		747.084
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	650.000	97.084		747.084
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	387.018	83.971		470.989

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.833.529		1.777.276	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	112.584	6,14	123.262	6,94
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.227.144	66,93	1.282.606	72,17
VALORE AGGIUNTO	493.801	26,93	371.408	20,90
Ricavi della gestione accessoria	1	0,00	1.739	0,10
Costo del lavoro	147.963	8,07	149.309	8,40
Altri costi operativi	114.407	6,24	147.934	8,32
MARGINE OPERATIVO LORDO	231.432	12,62	75.904	4,27
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	7.962	0,43	4.612	0,26
RISULTATO OPERATIVO	223.470	12,19	71.292	4,01
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-1.273	-0,07	-30.549	-1,72
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	222.197	12,12	40.743	2,29
Imposte sul reddito	66.020	3,60	18.348	1,03

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Utile (perdita) dell'esercizio	156.177	8,52	22.395	1,26

## Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	0,86	0,80	
Patrimonio Netto				
-----				
Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	1,75	1,71	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate				
-----				
Immobilizzazioni esercizio				

## Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	2,34	2,36	
Capitale investito				
-----				
Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	49,99	46,72	
Attivo circolante				
-----				
Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	1,34	1,36	
Mezzi di terzi				
-----				
Patrimonio Netto				

## Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	12,39	11,90	
Ricavi netti esercizio				
-----				
Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	50	55	
Debiti vs. Fornitori * 365				
-----				
Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti		99	94	

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Crediti vs. Clienti * 365	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.			
-----				
Ricavi netti dell'esercizio				

## Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	4,01	5,11	
Attivo corrente				
-----				
Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	4,00	5,05	
Liq imm. + Liq diff.				
-----				
Passivo corrente				

## Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	0,22	4,21	
Oneri finanziari es.				
-----				
Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	12,19	4,01	
Risultato operativo es.				
-----				
Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	12,59	3,87	
Risultato operativo				
-----				
Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	20,57	2,86	
Risultato esercizio				
-----				
Patrimonio Netto				

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	20.483	93.774		114.257
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>20.483</b>	<b>93.774</b>		<b>114.257</b>

#### Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	860.000			860.000
Impianti e macchinario	2.836		1.644	1.192
Attrezzature industriali e commerciali	2.211		1.209	1.002
Altri beni	2.014	3.284		5.298
<b>Totali</b>	<b>867.061</b>	<b>3.284</b>	<b>2.853</b>	<b>867.492</b>

### **Attivo circolante**

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

##### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	496.129	(40.418)	455.711	455.711	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.590	(17.372)	16.218	16.218	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.912	2.400	4.312			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	84.713	0	84.713	53.632	31.081	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>616.344</b>	<b>(55.391)</b>	<b>560.953</b>	<b>525.561</b>	<b>31.081</b>	<b>0</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	455.711	455.711
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.218	16.218
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	4.312	4.312
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	84.713	84.713
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>560.953</b>	<b>560.953</b>

### Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	166.985	3.125	170.110
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	95.997	9.988	105.985
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>262.982</b>	<b>13.113</b>	<b>276.095</b>

### Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	0	0	0
<b>Risconti attivi</b>	4.457	8.681	13.138
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	4.457	8.681	13.138

## Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 781.730 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	2.000	0	0	0	0	0		2.000
Riserve statutarie	420	0	0	0	0	0		420
Altre riserve								
Riserva straordinaria	449.696	0	0	156.176	0	0		605.872
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	120.000	0	0	0	0	0		120.000
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	15.617	0	0	0	0	0		15.617
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	5.428	0	0	(2)	0	0		5.426
Totale altre riserve	590.741	0	0	156.174	0	0		746.915
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	156.177	0	0	156.177	0	0	22.395	22.395
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>759.338</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>312.351</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22.395</b>	<b>781.730</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	2.000	U	B	0	0	0
Riserve statutarie	420	U	A-B-C	0	0	0
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	605.872		A-B-C	0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	120.000		A-B-C	0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	15.617	U	A-B-C	0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	5.426	U	A-B-C	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>746.915</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
<b>Totale</b>	<b>759.335</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>0</b>		
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>0</b>		

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

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

## Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).



	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	59.857	0	0	0	59.857
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	5.000	0	0	0	5.000
<b>Totale variazioni</b>	5.000	0	0	0	5.000
Valore di fine esercizio	64.857	0	0	0	64.857

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	77.411
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	8.204
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(6.156)
<b>Totale variazioni</b>	2.048
Valore di fine esercizio	79.459

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Obbligazioni</b>	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	650.000	97.084	747.084	0	747.084	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	6.962	0	6.962	0	6.962	0
Debiti verso fornitori	184.844	26.746	211.590	211.590	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	14.373	(97.117)	(82.744)	(82.744)	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.299	2.900	7.199	7.199	0	0
Altri debiti	11.538	4.924	16.462	16.462	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>872.016</b>	<b>34.537</b>	<b>906.553</b>	<b>152.507</b>	<b>754.046</b>	<b>0</b>

## Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	650.000	747.084	97.084
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	650.000	747.084	97.084
Anticipi su crediti			
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>650.000</b>	<b>747.084</b>	<b>97.084</b>

## Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	184.844	211.590	26.746
Fornitori entro esercizio:	171.165	182.737	11.572
- altri	171.165	182.737	11.572
Fatture da ricevere entro esercizio:	13.679	28.853	15.174
- altri	13.679	28.853	15.174
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>184.844</b>	<b>211.590</b>	<b>26.746</b>

## Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES		-84.833	-84.833
Debito IRAP	2.589	-8.330	-5.741
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	1.620	-1.620	
Erario c.to ritenute dipendenti	3.678	808	4.486
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	4.874	-1.214	3.660
Addizionale comunale	170		170
Addizionale regionale	712		712
Imposte sostitutive	730	-1.480	-750
Debiti per altre imposte		-448	-448

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Totale debiti tributari	14.373	-97.117	-82.744

### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	4.269	7.132	2.863
Debiti verso Inail	-5	13	18
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	36	54	18
Arrotondamento	-1		1
Totale debiti previd. e assicurativi	4.299	7.199	2.900

### Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	11.538	16.462	4.924
Debiti verso dipendenti/assimilati	14.483	16.555	2.072
Debiti per note di credito da emettere	172	172	
Altri debiti:			
- altri	-3.117	-265	2.852
Totale Altri debiti	11.538	16.462	4.924

### Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	5.959	3.892	9.851
<b>Risconti passivi</b>	0	0	0
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	5.959	3.892	9.851

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.833.529	1.777.276	-56.253	-3,07
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	1	1.739	1.738	173.800,00
<b>Totali</b>	<b>1.833.530</b>	<b>1.779.015</b>	<b>-54.515</b>	

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	112.584	123.262	10.678	9,48
Per servizi	1.011.648	1.051.757	40.109	3,96
Per godimento di beni di terzi	215.496	230.849	15.353	7,12
Per il personale:				
a) salari e stipendi	106.546	107.584	1.038	0,97
b) oneri sociali	28.206	33.521	5.315	18,84
c) trattamento di fine rapporto	13.211	8.204	-5.007	-37,90
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	3.676	470	-3.206	-87,21
b) immobilizzazioni materiali	4.286	4.142	-144	-3,36
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	114.407	147.934	33.527	29,31
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>1.610.060</b>	<b>1.707.723</b>	<b>97.663</b>	

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	1.837
Altri	29.588
<b>Totale</b>	<b>31.425</b>

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	67.250	-46.502	-69,15	20.748
Imposte anticipate	-1.230	-1.170	95,12	-2.400
<b>Totali</b>	<b>66.020</b>	<b>-47.672</b>		<b>18.348</b>

### Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2023.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	3
Operai	0
Altri dipendenti	0
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>3</b>

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	62.000	8.000
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che non esistono impegni, delle garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La Società non ha costituito nell'anno 2023 un patrimonio destinato ad un unico affare.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio di destinare l'utile di esercizio alla Riserva Straordinaria.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

MILANO, 28 giugno 2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

SAVUTO GIAMPIETRO

Il sottoscritto dott. Aldo De Angeli, 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.