

MEDISPORT S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA PAPA GIOVANNI XXIII 15 VARESE VA
Codice Fiscale	02547750121
Numero Rea	VA 266228
P.I.	02547750121
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
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	4.766	6.599
II - Immobilizzazioni materiali	28.392	17.913
III - Immobilizzazioni finanziarie	147.742	186.057
Totale immobilizzazioni (B)	180.900	210.569
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	4.500
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.535	83.179
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.333	-
imposte anticipate	1.360	-
Totale crediti	63.228	83.179
IV - Disponibilità liquide	105.547	53.840
Totale attivo circolante (C)	168.775	141.519
D) Ratei e risconti	18.699	17.226
Totale attivo	368.374	369.314
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	4.175	4.175
VI - Altre riserve	-	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	54.951	19.800
Totale patrimonio netto	69.126	33.976
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.511	44.996
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	167.848	148.455
esigibili oltre l'esercizio successivo	90.006	135.684
Totale debiti	257.854	284.139
E) Ratei e risconti	24.883	6.203
Totale passivo	368.374	369.314

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	768.996	644.846
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(4.500)	4.500
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(4.500)	4.500
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.482	33
Totale altri ricavi e proventi	5.482	33
Totale valore della produzione	769.978	649.379
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.680	28.971
7) per servizi	445.771	399.431
8) per godimento di beni di terzi	112.853	84.448
9) per il personale		
a) salari e stipendi	72.004	72.114
b) oneri sociali	19.185	20.265
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.644	7.279
c) trattamento di fine rapporto	4.644	7.279
Totale costi per il personale	95.833	99.658
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.287	4.418
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.832	1.832
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.455	2.586
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.287	4.418
14) oneri diversi di gestione	5.416	4.976
Totale costi della produzione	690.840	621.902
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	79.138	27.477
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.561	3.827
Totale proventi diversi dai precedenti	2.561	3.827
Totale altri proventi finanziari	2.561	3.827
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.951	4.083
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.951	4.083
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.390)	(256)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	73.748	27.221
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.920	6.587
imposte differite e anticipate	(1.123)	834
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.797	7.421
21) Utile (perdita) dell'esercizio	54.951	19.800

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteria di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile. ¶

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione comprende i costi diretti ed i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuali, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto relativa al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato. Considerata la significatività del periodo di produzione, ai costi di produzione sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi; gli stessi sono comunque stati capitalizzati entro il limite del valore realizzabile del bene desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Ratei passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.431	20.499	186.057	214.987
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.832	2.586		4.418
Valore di bilancio	6.599	17.913	186.057	210.569
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	13.934	-	13.934
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	38.315	38.315
Ammortamento dell'esercizio	1.833	3.455		5.288
Totale variazioni	(1.833)	10.479	(38.315)	(29.669)
Valore di fine esercizio				
Costo	8.431	34.433	147.742	190.606
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.665	6.041		9.706
Valore di bilancio	4.766	28.392	147.742	180.900

Attivo circolante

L'attivo circolante ammonta a complessivi euro 168.775.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti indicati nell'attivo circolante per complessivi euro 63.228, sono costituiti da:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									

Fatture da emettere a clienti terzi	1.728	26.287	-	-	1.728	26.287	24.559	1.421
Clienti terzi Italia	264	152	-	-	416	-	264-	100-
Anticipi a fornitori terzi	13.650	92	-	-	13.650	92	13.558-	99-
AVIVA-TFR DIPENDENTI	50.181	5.638	-	-	48.717	7.102	43.079-	86-
Crediti per rimborso da Condominio-Vares	2.935	-	-	-	2.935	-	2.935-	100-
INAIL c/acconti	-	265	-	-	265	-	-	-
Erario c/imposte sostitutive su TFR	216	999	-	-	-	1.215	999	462
Erario c/rimb.rit.subite e cred.imposta	172-	4.487	-	-	4.315	-	172	100-
Crediti d'imposta da leggi speciali	-	26.000	-	-	-	26.000	26.000	-
Erario c/IRES	11.166	-	-	11.166	-	-	11.166-	100-
Erario c/IRAP	2.967	3.294	-	-	5.090	1.171	1.796-	61-
Crediti IRES per imposte anticipate	236	1.123	-	-	-	1.359	1.123	476
INAIL dipendenti /collaboratori	5	-	-	5	-	-	5-	100-
Arrotondamento	3					2	1-	
Totale	83.179	68.337	-	11.171	77.116	63.228	19.951-	

Le disponibilità liquide, pari a 105.547, sono costituite da:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Banca c/c	52.370	830.845	-	-	780.445	102.770	50.400	96
	Carta C./ Bk. mat Soci /Amministratori	519	7.510	-	-	6.069	1.960	1.441	278
	Cassa contanti Varese	201	268	-	-	-	469	268	133
	Cassa contanti Como	749	-	-	-	401	348	401-	54-
	Arrotondamento	1					-	1-	
	Totale	53.840	838.623	-	-	786.915	105.547	51.707	

Ratei e risconti

I risconti attivi indicati in bilancio per euro 18.699, sono relativi a servizi pagati ma di competenza futura.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
-------------	-----------	-------------------	------------	-------------------	-------------------	---------	-----------------	------------------	-----------

Ratei e risconti

Risconti attivi	17.226	14.470	-	-	12.996	18.700	1.474	9
Arrotondamento	-					1-	1-	
Totale	17.226	14.470	-	-	12.996	18.699	1.473	

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto è oggi così costituito:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	10.000	-	-	-	-	10.000	-	-
	Totale	10.000	-	-	-	-	10.000	-	
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale	4.175	-	-	-	-	4.175	-	-
	Totale	4.175	-	-	-	-	4.175	-	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	19.800	54.951	-	-	19.800	54.951	35.151	178
	Totale	19.800	54.951	-	-	19.800	54.951	35.151	

Questa la composizione del Patrimonio Netto:

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	-	-	10.000
	Totale		-	-	10.000
<i>Riserva legale</i>					
	Capitale	A;B	4.175	-	4.175
	Totale		4.175	-	4.175
<i>Altre riserve</i>					
	Capitale	E	-	-	-
	Totale		-	-	-
Totale Composizione voci PN			4.175	-	14.175
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutarî; "E" altro					

Queste la movimentazione del **Trattamento di fine rapporto** pari a € 16.511:

Descrizione	Dettaglio	Consist. Iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					

Fondo T.F.R.	44.996	3.731	32.215	16.512
Arrotondamento	-			1-
Totale	44.996	3.731	32.215	16.511

Debiti

I debiti dell'esercizio ammontano a complessivi euro 257.854, e sono così costituiti:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Mutui ipotecari bancari	185.398	-	-	-	46.198	139.200	46.198-	25-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	20.809	72.815	-	-	20.895	72.729	51.920	250
	Fornitori terzi Italia	16.859	132.679	-	-	137.467	12.071	4.788-	28-
	Erario c/liquidazione Iva	3.005	1.466	-	-	4.238	233	2.772-	92-
	Erario c/riten.su redd.lav. dipend.e assim.	775	13.116	-	-	13.726	165	610-	79-
	Erario c/rit.redd.lav.aut., agenti,rappr.	13.169	52.507	-	-	55.671	10.005	3.164-	24-
	Erario c/vers.imposte da sostituto (730)	575	443	-	-	-	1.018	443	77
	Trattamento Integrativo DL 03/2020	115	2.446	-	-	2.561	-	115-	100-
	Erario c/IRES	-	40.035	11.166-	-	13.965	14.904	14.904	-
	Erario c/acconti IRES	16.445	5.260	-	-	21.704	1	16.444-	100-
	Erario c/acconti IRAP	1.425	121	-	-	1.546	-	1.425-	100-
	INPS dipendenti	3.187	21.422	-	-	21.879	2.730	457-	14-
	INAIL dipendenti /collaboratori	-	16	5-	-	-	11	11	-
	Debiti diversi verso terzi	-	704	-	-	704	-	-	-
	Personale c/retribuzioni	5.420	96.362	-	-	96.992	4.790	630-	12-
	Soci c/utilli	16.959	19.800	-	-	36.759	-	16.959-	100-
	Arrotondamento	2-					3-	1-	
	Totale	284.139	459.192	11.171-	-	474.305	257.854	26.285-	

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

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti	257.854	-	-	-

Importo esigibile entro l'es. successivo	167.848	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	90.006	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Ratei e Risconti

I ratei e risconti, ammontano a euro 24.883, e sono così costituiti:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	-	7	-	-	-	7	7	-
	Risconti passivi	-	21.372	-	-	-	21.372	21.372	-
	Ratei passivi ferie e permessi	3.455	2.715	-	-	3.455	2.715	740-	21-
	Ratei passivi 13ma e 14ma mensilità	2.748	788	-	-	2.748	788	1.960-	71-
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	6.203	24.882	-	-	6.203	24.883	18.680	

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Di seguito sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	73.748	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	17.700	
Saldo valori contabili IRAP		174.971
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		6.824
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	4.680	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	4.680	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	3.882	-
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	10.169	6.781
<i>Totale imponibile</i>	72.141	168.190
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	11	
Altre deduzioni rilevanti IRAP		101.318
Totale imponibile fiscale	72.130	66.872
<i>Totale imposte correnti reddito imponibile</i>	17.311	2.608
Detrazioni / I rata acconto figurativo (solo IRAP)	-	-
Imposta netta	17.311	2.608
Aliquota effettiva (%)	23,47	1,49

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24 %	24 %	24 %	24 %	24 %
IRAP	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
Imposte anticipate				
Spese manutenzione eccedenti quota deducibile	4.734	1.134	9.414	2.257
Spese per perizia giurata	3.747-	899-	3.747-	899-
<i>Totale imposte anticipate</i>	<i>987</i>	<i>235</i>	<i>5.667</i>	<i>1.358</i>
Imposte differite				
<i>Totale imposte differite</i>	-	-	-	-
Imposte anticipate su perdite ed eccedenza AGE				
- dell'esercizio		-		-
- degli esercizi precedenti		-		-
Differenze temporanee imponibili/deducibili nette	987	235	5.667	1.358
Effetto netto sul risultato d'esercizio		835-		1.123
Effetto netto sul patrimonio netto	-	-	-	-
Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte anticipate				
Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte differite				

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	5.667
Differenze temporanee nette	(5.667)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(235)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(1.123)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(1.358)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Spese manutenzione eccedenti quota deducibile	4.734	4.680	9.414	24,00%	2.257
Spese per perizia giurata	(3.747)	-	(3.747)	24,00%	(899)

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	3
Totale Dipendenti	3

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

I

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

Non sono stati percepiti contributi.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio pari a euro 54.951 a dividendo al Socio unico.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Varese, 29.04.2024

Ambrogio Bianchini

