

CENTRO DIAGNOSTICO CLANIS S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA APPIA 1325 - MINTURNO (LT)
Codice Fiscale	00912010592
Numero Rea	LT 64134
P.I.	00912010592
Capitale Sociale Euro	47.700
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	712010
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	22.255	23.292
II - Immobilizzazioni materiali	88.915	97.151
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.115	3.115
Totale immobilizzazioni (B)	114.285	123.558
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	32.700	32.000
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	221.442	535.829
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.353	5.353
Totale crediti	246.795	541.182
IV - Disponibilità liquide	178.800	122.132
Totale attivo circolante (C)	458.295	695.314
D) Ratei e risconti	135.187	6.531
Totale attivo	707.767	825.403
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	47.700	47.700
IV - Riserva legale	35.908	30.783
VI - Altre riserve	41.390	75.494
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	68.410	102.505
Totale patrimonio netto	193.408	256.482
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	136.519	126.566
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	280.140	317.605
esigibili oltre l'esercizio successivo	97.700	124.750
Totale debiti	377.840	442.355
Totale passivo	707.767	825.403

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.431.190	1.465.039
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	700	(3.000)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	700	(3.000)
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.731	6.543
Totale altri ricavi e proventi	5.731	6.543
Totale valore della produzione	1.437.621	1.468.582
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	480.231	522.854
7) per servizi	382.357	397.350
8) per godimento di beni di terzi	47.908	48.847
9) per il personale		
a) salari e stipendi	162.132	188.947
b) oneri sociali	118.208	67.115
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.358	26.531
c) trattamento di fine rapporto	17.358	25.851
e) altri costi	0	680
Totale costi per il personale	297.698	282.593
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	22.181	21.166
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.036	1.036
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.145	20.130
Totale ammortamenti e svalutazioni	22.181	21.166
14) oneri diversi di gestione	90.047	29.802
Totale costi della produzione	1.320.422	1.302.612
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	117.199	165.970
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	60	35
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	60	35
Totale altri proventi finanziari	60	35
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19.609	22.648
Totale interessi e altri oneri finanziari	19.609	22.648
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(19.549)	(22.613)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	97.650	143.357
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.240	40.852
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.240	40.852
21) Utile (perdita) dell'esercizio	68.410	102.505

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è redatto in conformità alle disposizioni del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE del 26 giugno 2013 relativa ai bilanci d'esercizio, recante la modifica della direttiva 2006/43/CE del 17 maggio 2006 del Parlamento Europeo e del Consiglio e abrogazione delle direttive 78/660/CEE del 25 luglio 1978 e 83/349/CEE del 13 giugno 1983 del Consiglio.

In ottemperanza a quanto previsto dal nuovo art. 2423 C.C., il bilancio d'esercizio, costituente un unico atto, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-*bis* C.C.

La società è esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione.

La funzione della presente nota integrativa è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori informazioni utili alla corretta interpretazione del bilancio.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio di esercizio è redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 6, C. C. lo stato patrimoniale e il conto economico [e il rendiconto finanziario] sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE 1103/97 del 17 giugno 1997. La quadratura dei prospetti di bilancio viene assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una apposita "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscrivibile nella voce A.VI Altre riserve, e quelli del conto economico, alternativamente a seconda del segno, in A.5.b) Altri proventi o in B.14) Oneri diversi di gestione.

Anche i dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro, di conseguenza i prospetti e le tabelle che seguono sono stati integrati per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

Attività svolte

Ai sensi dello statuto sociale, la società opera prevalentemente nel settore sanitario di laboratorio analisi.

Principi di redazione

Il bilancio d'esercizio risulta conforme ai principi di redazione disposti dall'art. 2423-*bis* del C.C. In particolare, la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; nella rilevazione e rappresentazione dei fatti di gestione è stata data prevalenza alla sostanza dell'operazione o del contratto, anziché alla forma.

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.

Struttura e contenuto del bilancio

In relazione alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423-ter del C.C., si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise, né sono stati effettuati raggruppamenti delle stesse;
- non si è reso necessario aggiungere ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- la natura dell'attività esercitata non ha reso necessario procedere all'adattamento di alcuna voce di bilancio;
- agli importi delle voci del presente bilancio sono affiancati i corrispondenti importi relativi all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, o al costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile relativi al periodo di fabbricazione e sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo di acquisto comprende i costi accessori (costi di consulenza, spese notarili, spese di trasporto, dazi di importazione, ...) e ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata (spese di progettazione, spese di montaggio e messa in opera, collaudo, ...).

Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è realizzato con riferimento ad ogni posizione creditoria, tenendo conto di tutte le situazioni già manifestatesi o comunque desumibili da elementi certi e precisi che possano aver comportato una riduzione dei crediti stessi.

Titoli

I titoli destinati a permanere durevolmente nel patrimonio aziendale sono iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze di magazzino

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale sulla base dell'effettiva giacenza di cassa e delle risultanze degli estratti conto bancari e postali, opportunamente riconciliati.

Le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e i risconti iscritti in bilancio si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione finanziaria. Essi sono calcolati sulla base del principio di competenza, mediante la ripartizione temporale dei costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

Si evidenzia che nella voce risconti attivi è compreso l'importo di €. 133.150,25 riferito alla quota della sopravvenienza passiva scaturente dall'emissione di note credito nei confronti dell'ASL (e dalla stessa richiesta espressamente), per mancato accredito compensi riferiti ad anni precedenti, di cui la società ne è stata messa al corrente solo nell'esercizio 2023.

Fondo TFR

Il Fondo TFR è iscritto in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 C.C. e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT, al netto degli anticipi corrisposti, delle eventuali devoluzioni ai Fondi previdenziali di categoria e al Fondo Tesoreria dell'INPS e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio.

Il Fondo TFR così determinato rappresenta l'effettivo debito della società nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi sono iscritti in bilancio nel rispetto del principio di competenza, al netto di resi, abbuoni sconti e premi. In particolare per le prestazioni di servizi al momento di ultimazione della prestazione.

Proventi e Oneri finanziari

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

Nell'esercizio testé chiuso e nei precedenti risultano imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Imposte sul reddito

Le imposte sono determinate secondo il principio di competenza economica.,

Cambiamenti dei criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Altre informazioni

La società non è soggetta alla direzione e coordinamento di alcuna altra società o ente.

La società non ha effettuato nell'esercizio operazioni con parti correlate per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

L'elevata inflazione unita all'incertezza dell'andamento economico ha portato ad uno scenario macroeconomico piuttosto critico. A questo si somma il perdurare del conflitto tra Russia e Ucraina.

Questi elementi sono causa di rilevanti situazioni di crisi e riguardano la nostra società con gli effetti che di seguito si sintetizzano in aumenti generalizzati di costi.

Informazioni sulla continuità aziendale:

La valutazione delle voci di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2023 è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività in applicazione delle ordinarie disposizioni di cui all'articolo 2423-bis comma 1 n.1 del c.c e del documento OIC 11.

Dalla valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze in quanto il generale aumento dei costi non ha compromesso la capacità di operare come entità in funzionamento.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.

L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni sovrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Sono indicati separatamente i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie esigibili entro l'esercizio successivo e i crediti iscritti nell'attivo circolante esigibili oltre l'esercizio successivo.

Immobilizzazioni

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato B) Immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni suddivise fra immateriali, materiali e finanziarie.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	35.581	333.644	3.115	372.340
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.289	236.493		248.782
Valore di bilancio	23.292	97.151	3.115	123.558
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	12.908	-	12.908
Ammortamento dell'esercizio	1.036	21.145		22.181
Altre variazioni	(1)	1	-	-
Totale variazioni	(1.037)	(8.236)	-	(9.273)
Valore di fine esercizio				
Costo	34.544	346.552	3.115	384.211
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.289	257.637		269.926
Valore di bilancio	22.255	88.915	3.115	114.285

Immobilizzazioni immateriali

Vengono di seguito dettagliati i beni immateriali.

L'ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti in bilancio verrà esposto in seguito.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella che segue sono espote le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali.

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	35.581	35.581
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.289	12.289
Valore di bilancio	23.292	23.292
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	1.036	1.036
Altre variazioni	-	(1)
Totale variazioni	(1.036)	(1.037)
Valore di fine esercizio		
Costo	34.544	34.544
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.289	12.289
Valore di bilancio	22.255	22.255

Immobilizzazioni materiali

Vengono di seguito dettagliati i beni materiali.

L'ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti in bilancio verrà esposto in seguito.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono espote le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	86.241	102.724	144.679	333.644
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.587	151.209	55.697	236.493
Valore di bilancio	56.654	(48.485)	88.982	97.151
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	12.909	-	-	12.908
Ammortamento dell'esercizio	10.999	5.727	4.419	21.145
Altre variazioni	-	1	(1)	1
Totale variazioni	1.910	(5.726)	(4.420)	(8.236)
Valore di fine esercizio				
Costo	99.149	102.724	144.679	346.552
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.585	156.935	60.117	257.637
Valore di bilancio	58.564	(54.211)	84.562	88.915

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono dettagliate le immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni, quotate o non quotate, in quanto immobilizzate sono valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specifico.

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

Qui di seguito sono dettagliati i movimenti delle immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi.

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	3.115
Valore di bilancio	3.115
Valore di fine esercizio	
Costo	3.115
Valore di bilancio	3.115

Attivo circolante

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato C) Attivo circolante dello stato patrimoniale.

Rimanenze

Qui di seguito sono riportate le variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	32.000	700	32.700
Totale rimanenze	32.000	700	32.700

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella che segue è esposta l'analisi delle variazioni e delle scadenze dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	290.164	(267.487)	22.677	22.677	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	11.612	11.612	11.612	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	251.018	(38.512)	212.506	187.153	25.353
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	541.182	(294.387)	246.795	221.442	25.353

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	22.677	22.677
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.612	11.612
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	212.506	212.506
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	246.795	246.795

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso clienti.

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	-24.258
Fatture da emettere	46.935
Totale calcolato	22.677

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
Crediti diversi	178.876
Altro ...	8.277
Caparre confirmatorie	20.000
Depositi cauzionali in denaro	3.670
Crediti diversi	1.683
Totale calcolato	212.506

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Qui di seguito sono espone le variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni nonchè il dettaglio delle partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Disponibilità liquide

Qui di seguito sono espone le variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	116.746	57.525	174.271
Denaro e altri valori in cassa	5.386	(857)	4.529
Totale disponibilità liquide	122.132	56.668	178.800

Ratei e risconti attivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti attivi" nonchè la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito è esposto un dettaglio della voce "Ratei e risconti attivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.531	128.656	135.187

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	6.531	128.656	135.187

La voce "Risconti attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Risconti attivi	135.187
Totale calcolato	135.187

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, ciò al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

Patrimonio netto

Il capitale sociale risulta così composto alla data di chiusura dell'esercizio:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono espone le variazioni delle singole voci costituenti il patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	47.700	-	-		47.700
Riserva legale	30.783	5.125	-		35.908
Altre riserve					
Riserva straordinaria	75.495	-	34.104		41.391
Varie altre riserve	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	75.494	-	34.104		41.390
Utile (perdita) dell'esercizio	102.505	-	102.505	68.410	68.410
Totale patrimonio netto	256.482	5.125	136.609	68.410	193.408

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	47.700	Capitale sociale	B
Riserva legale	35.908	Riserva legale	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	41.391	Riserva straordinaria	C
Varie altre riserve	(1)		
Totale altre riserve	41.390		
Totale	124.998		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	126.566
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.953
Totale variazioni	9.953
Valore di fine esercizio	136.519

Debiti

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. La riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	124.750	(27.050)	97.700	-	97.700
Debiti verso fornitori	259.012	(20.989)	238.023	238.023	-
Debiti tributari	15.552	(12.097)	3.455	3.455	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.168	(1.929)	10.239	10.239	-
Altri debiti	30.873	(2.450)	28.423	28.423	-
Totale debiti	442.355	(64.515)	377.840	280.140	97.700

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	195.595
Fatture da ricevere	42.428
Totale calcolato	238.023

Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso il personale per retribuzioni	11.506
Altri debiti ...	16.917
Totale calcolato	28.423

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti secondo area geografica è riportata nella seguente tabella.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	97.700	97.700
Debiti verso fornitori	238.023	238.023
Debiti tributari	3.455	3.455

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.239	10.239
Altri debiti	28.423	28.423
Debiti	377.840	377.840

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

Di seguito si fornisce un dettaglio dei debiti di durata superiore ai 5 anni e quelli assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	377.840	377.840

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto Economico 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 sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

Valore della produzione

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni	1.431.190
Totale	1.431.190

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.431.190
Totale	1.431.190

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.465.039	1.431.190	-33.849
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-3.000	700	3.700
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	6.543	5.731	-812
Totale calcolato	1.468.582	1.437.621	-30.961

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Prestazioni di servizi	1.465.039	1.431.190	-33.849
Totale calcolato	1.465.039	1.431.190	-33.849

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri ricavi e proventi.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Rimborsi spese	4.412	5.624	1.212
Arrotondamenti attivi	35	2	-33
Altri...	-	105	105
Sopravvenienze attive straordinarie	1.991	-	-1.991
Altri proventi straordinari	105	-	-105
Totale calcolato	6.543	5.731	-812

Costi della produzione

Di seguito vengono dettagliati i costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	522.854	480.231	-42.623
Per servizi	397.350	382.357	-14.993
Per godimento di beni di terzi	48.847	47.908	-939
Per il personale	282.593	297.698	15.105
Ammortamenti e svalutazioni	21.166	22.181	1.015
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	29.802	90.047	60.245
Totale calcolato	1.302.612	1.320.422	17.810

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi d'acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Materie prime c/acquisti	517.199	473.735	-43.464
Cancelleria	5.587	6.068	481
Carburanti e lubrificanti	-	198	198
Beni di costo unitario non superiore a Euro 516,46	68	230	162
Totale calcolato	522.854	480.231	-42.623

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi per servizi.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Trasporti e spedizioni	1.260	1.423	163
Energia elettrica	18.061	54.530	36.469
Gas e riscaldamento	185	-	-185
Spese telefonia mobile	4.980	-	-4.980
Spese postali e di affrancatura	-	11	11
Spese legali e altre consulenze professionali	221.976	-	-221.976
Pubblicità e promozione	6.845	4.883	-1.962
Spese di rappresentanza	700	-	-700
Manutenzione e riparazione su beni propri	4.078	-	-4.078
Manutenzione e riparazione su autovetture	-	2.175	2.175
Assicurazioni varie	4.394	15.759	11.365
Prestazioni di terzi	99.201	155.982	56.781
Spese varie	22.032	119.947	97.915
Altri...	13.640	14.252	612
Spese per pulizia	-	13.396	13.396
Totale calcolato	397.352	382.358	-14.994
arrotondamento	-2	-1	-

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
da bilancio	397.350	382.357	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi di godimento beni di terzi.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Affitti passivi e locazioni	32.243	37.184	4.941
NOLEGGI MACCHINARI	16.604	10.724	-5.880
Totale calcolato	48.847	47.908	-939

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi del personale.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Stipendi	155.174	162.132	6.958
Altri	33.773	-	-33.773
Contributi INPS	65.104	115.960	50.856
Contributi INAIL	2.011	2.248	237
Accantonamento fondo TFR	25.851	17.358	-8.493
Altri...	680	-	-680
Totale calcolato	282.593	297.698	15.105

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli ammortamenti e svalutazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Ammortamento costi di impianto e di ampliamento	1.036	1.036	-
Ammortamento impianti e macchinari	10.030	10.999	969
Ammortamento attrezzature industriali e commerciali	5.680	5.727	47
Altri	4.420	4.420	-
Totale calcolato	21.166	22.182	1.016
arrotondamento	-	-1	-
da bilancio	21.166	22.181	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli oneri diversi di gestione.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Valori bollati	4.650	6.026	1.376
Altre imposte e tasse deducibili	310	310	-
IMU	-	1.688	1.688
Altre imposte e tasse non deducibili	10.401	-	-10.401
Diritto annuale CCIAA	216	208	-8
Arrotondamenti passivi	17	15	-2
Altri	12.615	18.623	6.008
Sopravvenienze passive straordinarie	1.593	60.678	59.085
Altri oneri straordinari	-	2.500	2.500
Totale calcolato	29.802	90.048	60.246
arrotondamento	-	-1	-
da bilancio	29.802	90.047	-

Proventi e oneri finanziari

Di seguito vengono dettagliate tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria dell'impresa.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto immediatamente sotto mostra la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	15.287
Altri	4.322
Totale	19.609

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

Di seguito vengono dettagliate le imposte correnti, differite ed anticipate.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle imposte correnti.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
IRES	34.645	24.646	-9.999
IRAP	6.207	4.594	-1.613
Totale calcolato	40.852	29.240	-11.612

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono dettagliate informazioni diverse da quelle desumibili dal prospetto contabile.

Verranno dettagliate specifiche informazioni che si ritiene essere rilevanti.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo al finanziamento di specifici affari, possibilità prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che la nostra società non ha alcun obbligo informativo in quanto non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

In base a quanto previsto dall'art. 1, comma 125 della L.124 del 4 agosto 2017, si dettaglia quanto ricevuto sotto forma di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici dalle pubbliche amministrazioni e dalle società controllate da pubbliche amministrazioni.

La società non ha ricevuto sovvenzioni pubbliche.

La società non ha ricevuto contributi pubblici .

La società non ha ricevuto incarichi pubblici retribuiti .

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il progetto di bilancio al 31.12.2023 che viene presentato all'esame e all'approvazione dell'assemblea dei soci si chiude con un utile di euro 68.410,48.

L'organo amministrativo invita i soci ad approvare il progetto di bilancio al 31.12.2023 e propone la seguente destinazione dell'utile di esercizio, a:

- Riserva legale per euro 3.420,53
- Riserva statutaria per euro 64.989,95

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio nella seguente maniera:

Utile (Perdita) d'esercizio al 31/12/2023	Euro	68.410,48
---	------	-----------

5% a riserva legale	Euro	3.420,53
A riserva straordinaria	Euro	64.989,95
A riserva statutaria	Euro	
A riserva indisponibile	Euro	
A nuovo	Euro	
A dividendo	Euro	
A copertura perdite precedenti	Euro	

Commento conclusivo: altre informazioni

Con riguardo alle informazioni presentate nel prospetto precedente è possibile svolgere le seguenti considerazioni:

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Si specifica che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie sopra previste.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

MINTURNO (LT), li 10 Maggio 2024

L' Amministratore Unico
Mario Conte

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto SIMEONI STEFANO iscritto nell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di CASSINO al numero 523, 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.