

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: TERME DI GALATRO SRL a socio unico
Sede: VIALE DELLE TERME 1 89054 GALATRO RC
Capitale sociale: 100.000
Capitale sociale interamente versato: si
Codice CCIAA: Reggio Calabria
Partita IVA: 03089980803
Codice fiscale: 03089980803
Numero REA: 209061
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO): 960420 Stabilimenti termali
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: COMUNE DI GALATRO
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 4.421 | 1.200 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 4.455 | 0 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 8.876 | 1.200 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 121 | 0 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 26.493 | 40.694 |
| imposte anticipate | 1.028 | 0 |

| | | |
|--|----------|----------|
| Totale crediti | 27.521 | 40.694 |
| IV - Disponibilità liquide | 281.948 | 153.704 |
| Totale attivo circolante (C) | 309.590 | 194.398 |
| D) Ratei e risconti | 850 | 0 |
| Totale attivo | 319.316 | 195.598 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 100.000 | 100.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 1.334 | 0 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | (2) | (1) |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (49.958) | (75.307) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 59.760 | 26.683 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 111.134 | 51.375 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 30 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 514 | 0 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 183.007 | 143.846 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 310 | 310 |
| Totale debiti | 183.317 | 144.156 |
| E) Ratei e risconti | 24.321 | 67 |
| Totale passivo | 319.316 | 195.598 |

Conto economico

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 396.255 | 225.345 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 121 | 0 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 121 | 0 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 4.583 | 59 |
| Totale altri ricavi e proventi | 4.583 | 59 |
| Totale valore della produzione | 400.959 | 225.404 |

| | | |
|---|---------|---------|
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 23.865 | 2.235 |
| 7) per servizi | 177.142 | 124.085 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 26.422 | 10.362 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 66.869 | 36.172 |
| b) oneri sociali | 18.521 | 3.172 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 4.160 | 132 |
| c) trattamento di fine rapporto | 4.160 | 132 |
| Totale costi per il personale | 89.550 | 39.476 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 2.834 | 300 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.930 | 300 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 904 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 2.834 | 300 |
| 14) oneri diversi di gestione | 5.004 | 17.725 |
| Totale costi della produzione | 324.817 | 194.183 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 76.142 | 31.221 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 0 | 1 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 0 | 1 |
| Totale altri proventi finanziari | 0 | 1 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 302 | 0 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 302 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (302) | 1 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 75.840 | 31.222 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 17.078 | 4.539 |
| imposte differite e anticipate | (998) | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 16.080 | 4.539 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 59.760 | 26.683 |

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 | 59.760 | 26.683 |
| Imposte sul reddito | 16.080 | 4.539 |
| Interessi passivi/(attivi) | 302 | (1) |
| (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 | 76.142 | 31.221 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 0 | 0 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 2.834 | 300 |
| 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 | 514 | 0 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 3.348 | 300 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 79.490 | 31.521 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (121) | 0 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 28.290 | (32.982) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 14.875 | 131.325 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (850) | 0 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 24.254 | 67 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 2.206 | 4.152 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 68.654 | 102.562 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 148.144 | 134.083 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (302) | 1 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (9.088) | 0 |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | 0 | 0 |
| Altri incassi/(pagamenti) | 0 | 0 |
| Totale altre rettifiche | (9.390) | 1 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 138.754 | 134.084 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (5.359) | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (5.151) | (1.500) |
| 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) | (10.510) | (1.500) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 0 | 0 |
| Accensione finanziamenti | 0 | (12.900) |
| (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) | 0 | (1) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 0 | (12.901) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 128.244 | 119.683 |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 153.445 | 34.021 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 259 | 0 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 153.704 | 34.021 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 281.511 | 153.445 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 437 | 259 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 281.948 | 153.704 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

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.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Ai sensi dell'art. 2423 comma 4 non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, in quanto la loro osservanza avrebbe effetti irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta. L'effetto di tale deroga è illustrato - per le voci interessate - nel prosieguo della nota integrativa.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, anche in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario e della sostenibilità dei debiti almeno per i 12 mesi successivi alla data di chiusura del bilancio, e pur avendo considerato le rilevanti incertezze e dubbi significativi derivanti dalla attività svolta della società e dal mercato in cui la stessa opera, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possono portare alla cessazione dell'attività.

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.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

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 , al fine di fornire una informativa più ampia e puntuale sull'andamento della gestione, si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Attività svolta

La società Terme di Galatro Srl opera nel settore turistico gestendo in concessione la struttura termale denominata " Fonti Sant'Elia " nel comune di Galatro (RC). Pur essendo stata costituita con atto notarile in data 11 giugno 2019 rogato dal notaio dr. Vittorio Pasquale in Polistena repertorio nr. 24.373 raccolta 11.739 per vari adempimenti resisi necessari ha iniziato la propria attività dal 01/08/2022 ed è partecipata da un unico socio : **Comune di Galatro** che possiede il 100% delle quote sociali pari a euro 100.000,00

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.

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

In applicazione delle previsioni di cui agli artt. 2423, c. 5 e 2423-bis, c. 2, del Codice Civile ed in deroga al principio enunciato all'art. 2423 bis, c. 1, punto 6), non essendosi verificati eventi eccezionali, non sono stati modificati le valutazioni rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

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 o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

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

Immobilizzazioni materiali

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

Sono stati ricompresi anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile ai beni, sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Con gli stessi criteri sono stati aggiunti gli oneri di finanziamento relativi alla fabbricazione interna o presso terzi.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote previste dalla normativa vigente, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Effetti contabili sospensione ammortamenti

Si segnala che nell'anno 2023 non si è proceduto ad effettuare sospensione degli ammortamenti conseguentemente non si rilevano effetti contabili sul bilancio 2023.

Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono iscrizioni in bilancio relativamente alle immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati iscritti applicando il seguente metodo:

- il costo di acquisto rilevato dalle fatture dei fornitori.

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.

Non si è proceduto ad effettuare nessun accantonamento al fondo rischi su crediti in quanto i crediti sono certi ed esigibili.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, sia in euro le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

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.

I debiti con scadenza oltre 12 mesi sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha fatto ricorso a strumenti finanziari.

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 ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- 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.

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

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".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

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 | 153.704 | 128.244 | | 281.948 |
| B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide | | | | |
| C) Altre attività finanziarie correnti | | | | |
| Altre attività a breve | | | | |
| D) Liquidità (A+B+C) | 153.704 | 128.244 | | 281.948 |
| 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) | -153.704 | -128.244 | | -281.948 |
| I) Debito finanziario non corrente | 310 | | | 310 |
| J) Strumenti di debito | | | | |
| K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti | | | | |
| L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K) | 310 | | | 310 |
| M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L) | -153.394 | -128.244 | | -281.638 |

Conto economico riepilogativo

| Descrizione | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|--|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Ricavi della gestione caratteristica | 225.345 | | 396.255 | |
| Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni | | | 121 | 0,03 |
| Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 2.235 | 0,99 | 23.865 | 6,02 |
| Costi per servizi e godimento beni di terzi | 134.447 | 59,66 | 203.564 | 51,37 |
| VALORE AGGIUNTO | 88.663 | 39,35 | 168.947 | 42,64 |
| Ricavi della gestione accessoria | 59 | 0,03 | 4.583 | 1,16 |
| Costo del lavoro | 39.476 | 17,52 | 89.550 | 22,60 |
| Altri costi operativi | 17.725 | 7,87 | 5.004 | 1,26 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 31.521 | 13,99 | 78.976 | 19,93 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 300 | 0,13 | 2.834 | 0,72 |
| RISULTATO OPERATIVO | 31.221 | 13,85 | 76.142 | 19,22 |
| Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie | 1 | 0,00 | -302 | -0,08 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 31.222 | 13,86 | 75.840 | 19,14 |
| Imposte sul reddito | 4.539 | 2,01 | 16.080 | 4,06 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 26.683 | 11,84 | 59.760 | 15,08 |

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. | 42,81 | 12,52 | L'indice di auto copertura di primo livello esse è positivo se assume valore maggiore o uguale a 1. |
| 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. | 43,07 | 12,62 | L'indice di margine di struttura di secondo livello che rispetto al margine precedente , anziché il capitale proprio si utilizza il capitale permanente, ovvero tutti i capitali presenti in azienda a m/l termine. Se il margine di struttura di primo livello non è positivo , almeno il margine di struttura di secondo livello deve esserlo. Solo in questo caso esiste un equilibrio tra fonti ed impieghi a lungo termine. Nel nostro caso sia l'indice di primo livello che di secondo livello sono positivi conseguentemente esiste l'equilibrio tra fonti ed impiegni. |
| 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. | 3,81 | 2,87 | L'indice esprime in quale misura il totale degli impieghi è finanziato dal capitale proprio. L'indice deve tendere ad essere inferiore a 2 affinché vi sia una buona condizione di equilibrio. |
| 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. | 99,39 | 97,22 | In sostanza esso esprime la capacità dell'impresa di fronteggiare una situazione imprevista. Maggiore è il grado di elasticità degli impieghi ricavato , più l'impresa dimostra di essere in grado di affrontare eventuali imprevisti , mentre più alta è la rigidità degli impieghi e minore diventa questa capacità. In altre parole l'ottenimento dell'indice di elasticità degli impieghi ci consente di misurare il grado di adattamento finanziario di un'impresa ai cambiamenti del mercato. In generale ma si prendano questi valori soltanto come riferimenti molto flessibili , se questo indice risulta inferiore al 30% la struttura aziendale può definirsi molto rigida e presenta eventuali criticità al verificarsi di imprevisti, per valori compresi tra il 30% e il 70%, la struttura finanziaria si mostra mediamente o anche addastanza in grado di reagire , mentre per percentuali superiori al 70% possiamo dedurre che siamo davanti a una notevole |
| Attivo circolante | | | | |
| ----- | | | | |
| Capitale investito | | | | |

| | | | | |
|--|---|------|------|--|
| | | | | ole capacità di adattamento alle mutate consizioni del mercato. |
| Quoziente di indebitamento complessivo | Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale. | 2,81 | 1,87 | Quanto maggiore è la percentuale del patrimonio netto rispetto ai mezzi di terzi , tanto maggiore è l'indipendenza dell'impresa dall'esterno e , quindi , la sua solidità patrimoniale. Quanto maggiore è la percentuale d el patrimonio netto rispetto ai mezzi di terzi, tanto maggiore è l'indipendenza dell'impresa dall'esterno e , quin di , la sua solidità patrimoniale. Se l'indice è uguale all' unità significa che i mezzi propri sono uguali ai mezzi di terzi. Un indice minore a 1 indica che l'azienda è ricor sa a capitale di terzi in misura inferiore al capitale pro prio, il contrario nel caso di indice maggiore di 1. |
| 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. | 5,71 | 4,42 | Esso indica il fatturato che in media ha prodotto ogni addetto e dipende da diversi fattori, tra cui il valore dei prezzi di vendita, il numero di addetti, il livello di automazione e tecnologia utilizzati dall'azienda. Di questo indicatore più che il valore singolo riferito all'esercizio, va valutato il suo trend. |
| Ricavi netti esercizio | | | | |
| ----- Costo del personale esercizio | | | | |
| Rotazione dei debiti | L'indice misura in giorni la dilazione commerciale e ricevuta dai fornitori, | 351 | 235 | L'indice indica in media quanti sono i giorni di dilazione concessi dai propri fornitori in seguito all'acquisto di beni e servizi. L'indice elaborato è di 235 giorni di media ricevuto dai propri fornitori per procedere al pagamento. |
| Debiti vs. Fornitori * 365 | | | | |
| ----- Acquisti dell'esercizio | | | | |
| Rotazione dei crediti | L'indice misura in giorni la dilazione commerciale e offerta ai clienti. | 60 | 8 | L'indice indica in media quanti sono i giorni di dilazione concessi ai propri clienti in seguito alla vendita dei propri prodotti aziendali. L'indice elaborato indica in nr. 8 giorni i termini di dilazione concessi ai propri clienti. |
| Crediti vs. Clienti * 365 | | | | |
| ----- Ricavi netti dell'esercizio | | | | |

Indici di liquidità

| Indici di liquidità | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|---|--|-------------------|-----------------|--|
| Indice di durata del magazzino - merci e materie prime | L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino. | | | L'indice non è stato elaborato in quanto esistono scorte di magazzino irrilevanti per il calcolo (euro 121,00 a fine esercizio) |
| Scorte medie merci e materie prime * 365 | | | | |
| ----- Consumi dell'esercizio | | | | |
| Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti | L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e | | 0 | L'indice non è stato elaborato in quanto esistono scorte di magazzino irrilevanti per il calcolo (euro 121,00 a fine esercizio) |
| Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365 | | | | |

| | | | | |
|--------------------------------|---|------|------|---|
| ----- Ricavi dell'esercizio | prodotti finiti di magazzino. | | | |
| 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. | 1,35 | 1,50 | L'indice di disponibilità (Current Ratio) rappresenta l'indice del capitale circolate netto. L'indice è inferiore all'indice di riferimento che deve essere maggiore di 2. Conseguentemente evidenzia la difficoltà dell'impresa a coprire i debiti a breve scadenza. |
| 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. | 1,35 | 1,50 | L'indice di disponibilità (Current Ratio) rappresenta l'indice del capitale circolate netto. L'indice è inferiore all'indice di riferimento che deve essere maggiore di 2. Conseguentemente evidenzia la difficoltà dell'impresa a coprire i debiti a breve scadenza. |
| 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. | | | L'indice non è stato elaborato in quanto non esistono poste iscritte in bilancio al 31-12-2023. |
| 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. | 13,85 | 19,22 | L'indice esprime il reddito medio operativo per unità di ricavo ed essendo positivo esprime la porzione di ricavo netto ancora disponibile dopo la copertura di tutti i costi relativi alla gestione caratteristica. |
| 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. | 15,96 | 23,85 | L'indice esprime il tasso di redditività del capitale investito nella gestione caratteristica. Segnala la capacità dell'impresa di remunerare il capitale comunque acquisito facendo leva sull'attività caratteristica dell'impresa stessa. L'indice si può considerare equilibrato essendo superiore al tasso di rendimento monetario. |
| 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. | 51,94 | 53,77 | L'indice esprime il tasso di redditività del capitale proprio ed indica il livello a cui viene commisurata la base di remunerazione del capitale acquisito dall'impresa con vincolo del pieno rischio. L'indice elaborato esprime equilibrio di redditività in quanto è sicuramente superiore al tasso di rendimento monetario maggiorato del rischio d'impresa (3%-5%) |
| Risultato esercizio | | | | |
| ----- Patrimonio Netto | | | | |

I prospetti sopra riportati riportano l'elaborazione degli indici principali applicati al bilancio chiuso al 31-12-2023 raffrontati con l'esercizio precedente con le relative note di commento ed evidenziano

un equilibrio complessivo della società sia in termini strutturali che patrimoniali, finanziari e reddituali ed non evidenziano squilibri che possano incidere su alert di crisi nel rispetto del principio della continuità aziendale

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 1.500 | 0 | 0 | 1.500 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 300 | 0 | | 300 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 1.200 | 0 | 0 | 1.200 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 8.511 | 5.698 | 0 | 14.209 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 3.660 | 339 | 0 | 3.999 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 1.930 | 904 | | 2.834 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 5.590 | 1.243 | 0 | 6.833 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 6.351 | 5.359 | 0 | 11.710 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.930 | 904 | | 2.834 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 4.421 | 4.455 | 0 | 8.876 |

Si segnala che nell'anno 2023 sono stati effettuati degli acquisti riportati nella riga incrementi per acquisizione, nel prospetto che precede , relativi sia ad immobilizzazioni immateriali che materiali.

Le immobilizzazioni immateriali riguardano l'acquisizione della certificazione ISO 9001 e la realizzazione del sito web ;

Le immobilizzazioni materiali riguardano l'acquisto di una: Lavasciuga , Calddai a gas, registratore di cassa.

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 | 1.200 | 3.221 | | 4.421 |
| Arrotondamento | | | | |
| Totali | 1.200 | 3.221 | | 4.421 |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.500 | 1.500 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 300 | 300 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.200 | 1.200 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|-------|-------|
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.811 | 8.511 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.660 | 3.660 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.930 | 1.930 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.590 | 5.590 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.651 | 6.351 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.230 | 1.930 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.221 | 4.421 |

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

Si segnala che la Società al 31/12/2023 non ha proceduto ad effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

| Voce di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|--|----------------|------------|------------|--------------|
| Terreni e fabbricati | | | | |
| Impianti e macchinario | | 252 | | 252 |
| Attrezzature industriali e commerciali | | 4.483 | | 4.483 |
| Altri beni | | 773 | 339 | |

| | | | | | |
|-------------------------------------|--|--|--------------|------------|--------------|
| - Mobili e arredi | | | | | |
| - Macchine di ufficio elettroniche | | | | | |
| - Autovetture e motocicli | | | | | |
| - Automezzi | | | | | |
| - Beni diversi dai precedenti | | | 773 | 339 | 434 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | | |
| Totali | | | 5.508 | 339 | 5.169 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 252 | 4.483 | 773 | 0 | 5.698 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 339 | 0 | 339 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 0 | 280 | 634 | 0 | 904 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 252 | 4.013 | 0 | 0 | 1.243 |
| Valore di fine | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------------------------------|---|-----|-------|-----|---|-------|
| esercizio | | | | | | |
| Costo | 0 | 252 | 4.483 | 434 | 0 | 5.359 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 280 | 434 | 0 | 904 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 252 | 4.013 | 0 | 0 | 4.455 |

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

| Descrizione | Mobili e arredi | Macchine di ufficio elettroniche | Autovetture e motocicli | Automezzi | Beni diversi dai precedenti | Arrotondamento | Totale Altre immobilizzazioni |
|---|-----------------|----------------------------------|-------------------------|-----------|-----------------------------|----------------|-------------------------------|
| Costo storico | | | | | | | |
| Rivalutazioni esercizi precedenti | | | | | | | |
| Fondo ammortamento iniziale | | | | | | | |
| Svalutazioni esercizi precedenti | | | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | | | |
| Saldo a inizio esercizio | | | | | | | |
| Acquisizioni dell'esercizio | | | | | 5.359 | | 5.359 |
| Trasferimenti da altra voce | | | | | | | |
| Trasferimenti ad altra voce | | | | | | | |
| Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico | | | | | | | |
| Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to | | | | | | | |
| Rivalutazioni dell'esercizio | | | | | | | |
| Ammortamenti dell'esercizio | | | | | 904 | | 904 |
| Svalutazioni dell'esercizio | | | | | | | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | | | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | | | |
| Saldo finale | | | | | 4.455 | | 4.455 |

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Si segnala che la Società al 31/12/2023 non ha proceduto ad effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

Contributi in conto capitale

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

Operazioni di locazione finanziaria

La società al 31-12-2023 non ha operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

Immobilizzazioni finanziarie

La società al 31-12-2023 non ha iscrizione sotto la voce immobilizzazioni finanziarie derivanti da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La società al 31-12-2023 non ha iscrizioni in bilancio per dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La società al 31-12-2023 non ha partecipazioni in imprese collegate.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 0 | 0 | 0 |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 | 0 |
| Lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | 0 |
| Prodotti finiti e merci | 0 | 121 | 121 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 |
| Totale rimanenze | 0 | 121 | 121 |

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

L'iscrizione si riferisce alla merce in magazzino di prodotti finiti e riferita alla gestione del Bar.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Al 31-12-2023 non esistono iscrizioni sotto tale voce.

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 | 36.864 | (28.290) | 8.574 | 8.574 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 1.028 | 1.028 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 3.830 | 14.089 | 17.919 | 17.919 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 40.694 | (13.173) | 27.521 | 26.493 | 0 | 0 |

Le voci riportate nel prospetto che precede si riferiscono a:

Crediti verso clienti per euro 8.574,00

Note di credito da fornitori per euro 17.919,00

Crediti per imposte anticipate Ires per euro 1.028,00

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 | 8.574 | 8.574 |
| Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | - | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 1.028 | 1.028 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 17.919 | 17.919 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 27.521 | 27.521 |

Si segnala che gli importi del prospetto sopra riportato si riferiscono a: - Crediti per €. 8.574,00 relativo a fatture verso l'Azienda Sanitaria Provinciale di Reggio Calabria; - Crediti per note di credito da ricevere per €. 17.919,00 Credito per imposte anticipate Ires per €. 1.028,00.

In particolare, si segnala che i crediti verso clienti riferiti all'Ente Pubblico Azienda Sanitaria Provinciale di Reggio Calabria e che alla data di approvazione del presente bilancio risultano già riscossi. I crediti verso altri iscritti in bilancio al 31-12-2023 per euro 17.919,00 si riferiscono a note di credito da ricevere da parte di fornitori e che alla data di approvazione del bilancio risultano già sistemati e contabilizzati in quanto si è ricevuta la relativa nota di credito. Mentre per le imposte anticipate Ires saranno effettuate le registrazioni negli esercizi successivi.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che non esistono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Crediti verso clienti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------|
| CREDITI V/CLIENTI | 36.864 | 8.574 | -28.290 |

| | | | |
|------------------------------|--------|-------|---------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Arrotondamento | | | |
| Totale crediti verso clienti | 36.864 | 8.574 | -28.290 |

Altri crediti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| a) Crediti verso altri esig. entro esercizio | 3.830 | 17.919 | 14.089 |
| Crediti verso dipendenti | | | |
| Depositi cauzionali in denaro | | | |
| Altri crediti: | | | |
| - anticipi a fornitori | | | |
| - n/c da ricevere | 3.830 | 17.919 | 14.089 |
| | | | |
| - altri | | | |
| b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio | | | |
| Crediti verso dipendenti | | | |
| Depositi cauzionali in denaro | | | |
| Altri crediti: | | | |
| - anticipi a fornitori | | | |
| | | | |
| - altri | | | |
| Totale altri crediti | 3.830 | 17.919 | 14.089 |

L'attivo circolante comprende le note di credito da ricevere al 31-12-2023 verso fornitori.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si segnala che al 31-12-2023 non esistono iscrizioni relative alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Si segnala che al 31-12-2023 ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile non esistono iscrizioni nell'attivo circolante relative alle partecipazioni in imprese controllate possedute direttamente o indirettamente.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Si segnala che al 31-12-2023 ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile non esistono iscrizioni nell'attivo circolante relative alle partecipazioni in imprese collegate possedute direttamente o indirettamente.

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 | 153.445 | 128.066 | 281.511 |
| Assegni | 0 | 0 | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 259 | 178 | 437 |
| Totale disponibilità liquide | 153.704 | 128.244 | 281.948 |

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 |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 0 | 0 | 0 |
| Risconti attivi | 0 | 850 | 850 |
| Totale ratei e risconti attivi | 0 | 850 | 850 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Risconti attivi: | | 850 | 850 |
| - su polizze assicurative | | 850 | 850 |
| - su canoni di locazione | | | |
| - su canoni leasing | | | |
| - su altri canoni | | | |
| - altri | | | |
| Ratei attivi: | | | |

| | | | |
|---------------|--|--|-----|
| - su canoni | | | |
| | | | |
| - altri | | | |
| Totali | | | 850 |
| | | | 850 |

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 111.134 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 | 100.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 100.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva legale | 0 | 0 | 0 | 1.334 | 0 | 0 | | 1.334 |
| Riserve statutarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 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 | (1) | 0 | 0 | (1) | 0 | 0 | | (2) |
| Totale altre riserve | (1) | 0 | 0 | (1) | 0 | 0 | | (2) |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (75.307) | 0 | 0 | 25.349 | 0 | 0 | | (49.958) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 26.683 | 0 | 0 | 26.683 | 0 | 0 | 59.760 | 59.760 |
| 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 |
| Totale patrimonio netto | 51.375 | 0 | 0 | 53.365 | 0 | 0 | 59.760 | 111.134 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|---------------|---------|
| Altre riserve | (2) |
| Totale | (2) |

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 | 100.000 | C | B | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 1.334 | C | A-B-C- | 0 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | | | 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 | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | | | 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 | (2) | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | (2) | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Utili portati a nuovo | (49.958) | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 51.374 | | | 0 | 0 | 0 |
| Quota non distribuibile | | | | 0 | | |
| Residua quota distribuibile | | | | 0 | | |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|---------------|---------|
| Altre riserve | (2) |
| Totale | (2) |

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

Perdite ex D.L. 23/2020

Ai sensi del D.L. 23/2020 l'assemblea dei soci che ha approvato il bilancio al 31/12/2022 ha deliberato di rinviare ogni decisione in merito alla copertura delle perdite, pari a euro -27.353 per l'anno 2020 e di euro 47.954,00 dell'anno 2021, sino al quinto esercizio successivo.

Come previsto dal medesimo Decreto Legge, si fornisce di seguito la movimentazione di tali perdite, comprese nella Voce Utili (perdite) portati a nuovo.

| Descrizione | Origine | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Perdite a nuovo al 31/12/2020 ex D.L. 23/2020 | Bilancio al 31/12/2020 | -27.353 | | -27.353 |
| Perdite a nuovo al 31/12/2021 ex D.L. 23/2020 | Bilancio al 31/12/2021 | -47.954 | | -47.954 |
| Perdite a nuovo al 31/12/2022 ex D.L. 23/2020 | Bilancio al 31/12/2022 | | | |
| Utili (perdite a nuovo) - altri | | | 25.349 | 25.349 |
| Arrotondamento | | | | |
| Totale Utili (perdite) portati a nuovo | | -75.307 | 25.349 | -49.958 |

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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|--------------------------|---|----|---|---|----|
| Utilizzo nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 30 | 0 | 0 | 30 |
| Totale variazioni | 0 | 30 | 0 | 0 | 30 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 30 | 0 | 0 | 30 |

Tra i fondi per le imposte sono iscritte passività per imposte differite per euro 30,00.

Nella sezione della presente Nota integrativa relativa all'esposizione degli effetti della fiscalità differita, vengono forniti i dettagli relativi al fondo imposte differite.

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.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|---|
| Valore di inizio esercizio | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 4.160 |
| Utilizzo nell'esercizio | 3.646 |
| Altre variazioni | 0 |
| Totale variazioni | 514 |
| Valore di fine esercizio | 514 |

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 durante l'anno corrente.

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 |
|-------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---|---|--|
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 310 | 0 | 310 | 0 | 310 | 0 |
| Debiti verso banche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|---|----------------|---------------|----------------|----------------|------------|----------|
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 131.325 | 14.875 | 146.200 | 146.200 | 0 | 0 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 9.726 | 20.647 | 30.373 | 30.373 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 357 | 1.349 | 1.706 | 1.706 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 2.438 | 2.289 | 4.727 | 4.727 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 144.156 | 39.161 | 183.317 | 183.006 | 310 | 0 |

Debiti verso fornitori

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|---------------|
| a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio | 131.325 | 146.200 | 14.875 |
| Fornitori entro esercizio: | 113.208 | 105.320 | -7.888 |
| FORNITORI | 113.208 | 105.320 | -7.888 |
| - altri | | | |
| Fatture da ricevere entro esercizio: | 18.117 | 40.880 | 22.763 |
| FATTURE DA RICEVERE | 18.117 | 40.880 | 22.763 |
| - altri | | | |
| Arrotondamento | | | |
| b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio | | | |
| Fornitori oltre l'esercizio: | | | |
| - altri | | | |
| Fatture da ricevere oltre esercizio: | | | |
| - altri | | | |
| Arrotondamento | | | |

| | | | |
|-------------------------------|---------|---------|--------|
| Totale debiti verso fornitori | 131.325 | 146.200 | 14.875 |
|-------------------------------|---------|---------|--------|

Debiti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|----------------------|---------------|--------------------|
| Debito IRPEF/IRES | 1.541 | 6.947 | 8.488 |
| Debito IRAP | 2.998 | 1.043 | 4.041 |
| Imposte e tributi comunali | | | |
| Erario c.to IVA | 4.306 | 11.350 | 15.656 |
| Erario c.to ritenute dipendenti | -119 | 885 | 766 |
| Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori | 1.000 | 155 | 1.155 |
| Erario c.to ritenute agenti | | | |
| Erario c.to ritenute altro | | | |
| Addizionale comunale | | 60 | 60 |
| Addizionale regionale | | 207 | 207 |
| Imposte sostitutive | | | |
| Condoni e sanatorie | | | |
| Debiti per altre imposte | | | |
| Arrotondamento | | | |
| Totale debiti tributari | 9.726 | 20.647 | 30.373 |

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|--------------|
| Debito verso Inps | 349 | 1.332 | 983 |
| Debiti verso Inail | 8 | 374 | 366 |
| Debiti verso Enasarco | | | |
| Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale | | | |
| Arrotondamento | | | |
| Totale debiti previd. e assicurativi | 357 | 1.706 | 1.349 |

Altri debiti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| a) Altri debiti entro l'esercizio | 2.438 | 4.727 | 2.289 |
| Debiti verso dipendenti/assimilati | 983 | 3.289 | 2.306 |
| Debiti verso amministratori e sindaci | 1.455 | 1.438 | -17 |
| Debiti verso soci | | | |
| Debiti verso obbligazionisti | | | |
| Debiti per note di credito da emettere | | | |
| Altri debiti: | | | |
| - altri | | | |
| b) Altri debiti oltre l'esercizio | | | |
| Debiti verso dipendenti/assimilati | | | |

| | | | |
|---------------------------------------|-------|-------|-------|
| Debiti verso amministratori e sindaci | | | |
| Debiti verso soci | | | |
| Debiti verso obbligazionisti | | | |
| Altri debiti: | | | |
| - altri | | | |
| Totale Altri debiti | 2.438 | 4.727 | 2.289 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|---------|---------|
| Obbligazioni | - | 0 |
| Obbligazioni convertibili | - | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 310 | 310 |
| Debiti verso banche | - | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | 0 |
| Acconti | - | 0 |
| Debiti verso fornitori | 146.200 | 146.200 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | - | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | - | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | - | 0 |
| Debiti verso imprese controllanti | - | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | 0 |
| Debiti tributari | 30.373 | 30.373 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.706 | 1.706 |
| Altri debiti | 4.727 | 4.727 |
| Debiti | 183.317 | 183.317 |

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

| | Debiti di durata residua superiore a cinque anni | Debiti assistiti da garanzie reali | | | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|------------------------------------|---------------------------|--|---|--|--------|
| | | Debiti assistiti da ipoteche | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----------|---|---|---|---|---|---------|---------|
| Ammontare | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 183.317 | 183.317 |
|-----------|---|---|---|---|---|---------|---------|

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|------------------------------------|---------------------------|--|---|--|----------------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 310 | 310 |
| Debiti verso banche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 0 | 0 | 0 | 0 | 146.200 | 146.200 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30.373 | 30.373 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.706 | 1.706 |
| Altri debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.727 | 4.727 |
| Totale debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 183.316 | 183.317 |

Finanziamenti effettuati da soci della società

Per quanto riguarda i finanziamenti da parte di soci, si fornisce il seguente dettaglio, con l'indicazione della scadenza e della presenza di eventuali clausole di postergazione rispetto agli altri creditori sociali (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile).

| Scadenza | Quota in scadenza |
|---------------|-------------------|
| | 310 |
| Totale | 310 |

L'importo di euro 310,00 riportato nel prospetto precedente si riferisce ad anticipazione effettuata dal socio unico per il pagamento della tassa di concessione governativa (tassa annuale sulle società di capitali) ed iscritta in bilancio sotto la voce " debiti infruttiferi vs. soci oltre esercizio successivo che al 31-12-2023 non è stato ancora rimborsata e non esiste clausola di postergazione.

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 |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 67 | 24.254 | 24.321 |
| Risconti passivi | 0 | 0 | 0 |
| Totale ratei e risconti passivi | 67 | 24.254 | 24.321 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| Risconti passivi: | | | |
| - su canoni di locazione | | | |
| - altri | | | |
| Ratei passivi: | 67 | 24.321 | 24.254 |
| - su interessi passivi | | | |
| - su canoni di concessione struttura termale | | 24.321 | 24.321 |
| - su affitti passivi | | | |
| - spese per servizi bancari | 67 | | -67 |
| - altri | | | |
| Totali | 67 | 24.321 | 24.254 |

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 | 225.345 | 396.255 | 170.910 | 75,84 |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | | 121 | 121 | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | | |
| Altri ricavi e proventi | 59 | 4.583 | 4.524 | 7.667,80 |
| Totali | 225.404 | 400.959 | 175.555 | |

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|--|---------------------------|
| Prestazioni di servizi cure termali | 385.296 |
| Affitti attivi (locazione struttura per manifestazione) | 328 |
| Corrispettivi somministrazione alimenti e bevande (gestione bar) | 10.631 |
| Totale | 396.255 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| CALABRIA | 396.255 |
| Totale | 396.255 |

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende per euro 4.583,00 :

Rivalsa per rimborso spese anticipate per euro 4.272,00;

Rivalsa bolli per euro 34,00;

Abbuoni per euro 2,00

Plusvalenze ordinarie per euro 156,00

Sopravvenienze attive ordinarie per euro 119,00

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 | 2.235 | 23.865 | 21.630 | 967,79 |
| Per servizi | 124.085 | 177.142 | 53.057 | 42,76 |
| Per godimento di beni di terzi | 10.362 | 26.422 | 16.060 | 154,99 |
| Per il personale: | | | | |

| | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------|
| a) salari e stipendi | 36.172 | 66.869 | 30.697 | 84,86 |
| b) oneri sociali | 3.172 | 18.521 | 15.349 | 483,89 |
| c) trattamento di fine rapporto | 132 | 4.160 | 4.028 | 3.051,52 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) altri costi | | | | |
| Ammortamenti e svalutazioni: | | | | |
| a) immobilizzazioni immateriali | 300 | 1.930 | 1.630 | 543,33 |
| b) immobilizzazioni materiali | | 904 | 904 | |
| 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 | 17.725 | 5.004 | -12.721 | -71,77 |
| Arrotondamento | | | | |
| Totali | 194.183 | 324.817 | 130.634 | |

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.

Nella tabella seguente la voce 'Altri' include prevalentemente interessi e oneri per rateizzazione imposte.

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|-------------------------|------------------------------------|
| Prestiti obbligazionari | 0 |
| Debiti verso banche | 0 |
| Altri | 302 |
| Totale | 302 |

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 | 4.539 | 12.539 | 276,25 | 17.078 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | | | |
| Imposte differite | | 30 | | 30 |
| Imposte anticipate | | -1.028 | | -1.028 |
| Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza | | | | |
| Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale | | | | |
| Totali | 4.539 | 11.541 | | 16.080 |

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.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

| Voce | Esercizio precedente | | Variazioni dell'esercizio | | Esercizio corrente | |
|--|---------------------------------------|------|---------------------------|------|--------------------|------|
| | IRES | IRAP | IRES | IRAP | IRES | IRAP |
| IMPOSTE ANTICIPATE | Ammontare delle differenze temporanee | | | | | |
| Spese manutenzioni eccedenti | | | 4.282 | | 4.282 | |
| Spese pubblicità e propaganda | | | | | | |
| Spese studi e ricerche | | | | | | |
| Emolumenti amministratori non corrisposti | | | | | | |
| Perdite su cambi | | | | | | |
| Accantonamento a fondi svalutazione crediti | | | | | | |
| Interessi passivi non dedotti ed eccedenza ROL | | | | | | |
| Amm.to avviamento e marchi | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|--|---------------------------------------|------|-------|--|-------|------|
| | | | | | | |
| Totale differenze temporanee deducibili | | | 4.282 | | 4.282 | |
| Perdite fiscali | | | | | | |
| Aliquote IRES e IRAP | 24,00 | 3,90 | | | 24,00 | 3,90 |
| Crediti per imposte anticipate | | | 1.028 | | 1.028 | |
| IMPOSTE DIFFERITE | Ammontare delle differenze temporanee | | | | | |
| Plusvalenze rateizzate e sopravvenienze ex art. 88 TUIR | | | 156 | | 156 | |
| Sopravvenienze non incassate | | | | | | |
| Sopravvenienze rateizzate | | | | | | |
| Utili su cambi | | | | | | |
| Emolumenti amministratori anticipati | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totale differenze temporanee imponibili | | | 156 | | 156 | |
| Aliquote IRES e IRAP | 24,00 | 3,90 | | | 24,00 | 3,90 |
| Debiti per imposte differite | | | 30 | | 30 | |
| Arrotondamento | | | | | | |
| | | | | | | |
| Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP | | | 998 | | 998 | |
| Totali imposte anticipate (imposte differite) nette | | | 998 | | 998 | |
| - imputate a Conto economico | | | 998 | | | |
| - imputate a Patrimonio netto | | | | | | |
| | | | | | | |
| Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate | | | | | | |

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES | IRAP |
|---|-------|------|
| A) Differenze temporanee | | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 0 | 0 |
| Totale differenze temporanee imponibili | 0 | 0 |
| Differenze temporanee nette | 0 | 0 |
| B) Effetti fiscali | | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | 0 | 0 |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | (998) | 0 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (998) | 0 |

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

| Descrizione | Valore | Imposte |
|-------------|--------|---------|
|-------------|--------|---------|

| | | |
|---|--------|--------|
| Risultato prima delle imposte | 75.840 | |
| Onere fiscale teorico % | 24 | 18.202 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | | |
| - plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate | 156 | |
| | | |
| - altre | | |
| Totale | 156 | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | | |
| - accantonamento a fondo svalutazione crediti | | |
| - accantonamento a fondo rischi | | |
| - svalutazione immobilizzazioni | | |
| - emolumenti amministratori non corrisposti | | |
| - altre | | |
| | | |
| | | |
| Totale | | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti: | | |
| - utilizzo fondo svalutazione crediti | | |
| - utilizzo fondo rischi | | |
| - rivalutazione immobilizzazioni | | |
| - quota plusvalenze rateizzate | 31 | |
| - emolumenti amministratori corrisposti | | |
| - quota spese rappresentanza | | |
| - imposte anticipate | 1.028 | |
| - altre voci | 3.546 | |
| Totale | 4.605 | |
| Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi: | | |
| - IMU | | |
| - spese autovetture | | |
| - sopravvenienze passive | 121 | |
| - spese telefoniche | | |
| - multe e ammende | 1.128 | |
| - costi indeducibili | | |
| - altre variazioni in aumento | 5.290 | |
| - imposte indeducibili | 17.098 | |
| | | |
| | | |
| - deduzione IRAP | | |
| - sopravvenienze attive | | |
| - quota non imponibile utili | | |
| - altre variazioni in diminuzione | | |
| Totale | 23.637 | |

| | | |
|---|--------|--------|
| Imponibile IRES | 94.716 | |
| Maggiorazione IRES - Imposte correnti | | |
| IRES corrente per l'esercizio | | 10.029 |
| Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio | | 12.703 |

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|----------------|---------|
| Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13) | 165.692 | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP: | | |
| - quota interessi canoni leasing | | |
| - IMU | | |
| - costi co.co.pro. e coll. occasionali | | |
| - perdite su crediti | | |
| | | |
| - altre voci | | |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP: | | |
| | | |
| - altre voci | | |
| Totale | 165.692 | |
| Onere fiscale teorico % | 4,82 | 7.986 |
| Deduzioni: | | |
| - INAIL | | |
| - Contributi previdenziali | 552 | |
| - Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo | | |
| - deduzione costo dipendenti | 11.093 | |
| Totale | 11.645 | |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | | |
| | | |
| | | |
| - altre voci | | |
| Totale | | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | | |
| - Ammortamento marchi e avviamento non deducibile | | |
| | | |
| - altre voci | | |
| Totale | | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti: | | |
| - quota plusvalenze rateizzate | | |
| - quota spese rappresentanza | | |
| | | |

| | | |
|---|---------|-------|
| - altre voci | | |
| Totale | | |
| Imponibile IRAP | 154.047 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 7.039 |
| Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio | | 386 |

Riconciliazione Aliquota IRES

Ai sensi del principio contabile n. 25 si riporta il prospetto di riconciliazione tra l'aliquota nominale e l'aliquota effettiva IRES. La riconciliazione dell'aliquota effettiva IRAP non viene calcolata per la particolare natura dell'imposta.

| Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota media effettiva | Esercizio corrente | | Esercizio precedente | |
|---|--------------------|----------|----------------------|----------|
| | Imponibile | Aliquota | Imponibile | Aliquota |
| Risultato prima delle imposte e aliquota fiscale applicabile | 75.840 | 24,00 | 31.222 | 24,00 |
| Maggiorazione IRES | | | | |
| Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale | | | | |
| Redditi esenti | | | | |
| Dividendi | | | | |
| Costi indeducibili | | | | |
| Altre differenze permanenti | | | | |
| Aliquota fiscale media effettiva | | 24,00 | | 24,00 |

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto , nell'esercizio si è registrato un incremento della liquidità per euro 128.244,00.

I flussi finanziari più rilevanti sono commentati di seguito:

- Flusso finanziario dell'attività operativa
euro 138.754,00
 - Flusso finanziario dell'attività di investimento
euro (10.510,00)
 - Flusso finanziario dell'attività di finanziamento
euro 0,00
- Disponibilità liquide a fine esercizio euro 281.948,00

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 | 1 |
| Operai | 0 |
| Altri dipendenti | 0 |
| Totale Dipendenti | 1 |

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 Revisore 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 | 19.017 | 0 |
| Anticipazioni | 0 | 0 |
| Crediti | 0 | 0 |
| Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate | 0 | 0 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

| | Valore |
|---|--------|
| Revisione legale dei conti annuali | 6.344 |
| Altri servizi di verifica svolti | 0 |
| Servizi di consulenza fiscale | 0 |
| Altri servizi diversi dalla revisione contabile | 0 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 6.344 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che al 31-12-2023 non ha assunto impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società al 31-12-2023 non ha iscrizioni nel patrimonio per all'attività destinate a specifici affari.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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 e della Società controllante.

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 la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

| Descrizione | Valore |
|--|--------|
| Utile dell'esercizio: | |
| - a Riserva legale | 2.988 |
| - a Riserva straordinaria | |
| - a copertura perdite precedenti | |
| - a dividendo | |
| - a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020 | |
| | |
| - a nuovo | 56.772 |
| Totale | 59.760 |

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 90 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società ha assunto bhjk partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata.

Dichiarazione di conformità del bilancio

GALATRO, 15 aprile 2024

L'Amministratore Unico

LIONE DOMENICO

Il sottoscritto LIONE DOMENICO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato

XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.