

C.E.O. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MAGENTA 14/16 20021 BOLLATE MI
Codice Fiscale	13384610153
Numero Rea	Milano 1645101
P.I.	13384610153
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	862300 Attività degli studi odontoiatrici
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	14.501	49.439
II - Immobilizzazioni materiali	58.312	56.793
III - Immobilizzazioni finanziarie	79.920	71.518
Totale immobilizzazioni (B)	152.733	177.750
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.705	47.884
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.404	5.904
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	76.109	53.788
IV - Disponibilità liquide	61.336	128.729
Totale attivo circolante (C)	137.445	182.517
D) Ratei e risconti	12.762	19.606
Totale attivo	302.940	379.873
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.000	2.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1.052	1.053
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	7.209	29.168
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(3.082)	(21.959)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	17.179	20.262
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	44.842	35.018
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.470	134.808
esigibili oltre l'esercizio successivo	116.328	189.623
Totale debiti	225.798	324.431
E) Ratei e risconti	15.121	162
Totale passivo	302.940	379.873

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	872.206	889.505
5) altri ricavi e proventi		
altri	20.689	71.033
Totale altri ricavi e proventi	20.689	71.033
Totale valore della produzione	892.895	960.538
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	91.731	108.082
7) per servizi	369.798	415.475
8) per godimento di beni di terzi	86.788	70.634
9) per il personale		
a) salari e stipendi	167.046	161.652
b) oneri sociali	51.326	44.799
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.541	13.951
c) trattamento di fine rapporto	12.541	10.292
d) trattamento di quiescenza e simili	0	3.659
Totale costi per il personale	230.913	220.402
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	56.537	84.955
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	41.721	72.216
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.816	12.739
Totale ammortamenti e svalutazioni	56.537	84.955
14) oneri diversi di gestione	45.049	64.657
Totale costi della produzione	880.816	964.205
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	12.079	(3.667)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	178
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	178
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	380	341
Totale proventi diversi dai precedenti	380	341
Totale altri proventi finanziari	380	519
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.060	12.907
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.060	12.907
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.680)	(12.388)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.399	(16.055)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.481	5.904
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.481	5.904
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(3.082)	(21.959)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

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

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.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

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

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

Principi contabili

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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.

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

Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti

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

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.

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 costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

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

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

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

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	128.729	-67.393		61.336

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	128.729	-67.393		61.336
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)	-128.729	67.393		-61.336
I) Debito finanziario non corrente	189.623	-73.295		116.328
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	189.623	-73.295		116.328
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	60.894	-5.902		54.992

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	889.505		872.206	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	108.082	12,15	91.731	10,52
Costi per servizi e godimento beni di terzi	486.109	54,65	456.586	52,35
VALORE AGGIUNTO	295.314	33,20	323.889	37,13
Ricavi della gestione accessoria	71.033	7,99	20.689	2,37
Costo del lavoro	220.402	24,78	230.913	26,47
Altri costi operativi	64.657	7,27	45.049	5,16
MARGINE OPERATIVO LORDO	81.288	9,14	68.616	7,87
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	84.955	9,55	56.537	6,48
RISULTATO OPERATIVO	-3.667	-0,41	12.079	1,38
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-12.388	-1,39	-9.680	-1,11
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-16.055	-1,80	2.399	0,28
Imposte sul reddito	5.904	0,66	5.481	0,63
Utile (perdita) dell'esercizio	-21.959	-2,47	-3.082	-0,35

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	420.680	191.031	71.518	683.229
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	371.240	134.238		505.478
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	49.439	56.793	71.518	177.750
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.783	16.335	8.402	31.520
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	41.721	14.816		56.537
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(34.938)	1.519	8.402	(25.017)
Valore di fine esercizio				
Costo	427.463	207.366	79.920	714.749
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	412.962	149.054		562.016
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	14.501	58.312	79.920	152.733

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	716		426	290
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	2.323		770	1.553
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	726		726	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	45.674	6.783	39.799	12.658
Arrotondamento				

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Totali	49.439	6.783	41.721	14.501

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	6.225	3.850	10.568	0	0	0	400.037	420.680
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.509	1.527	9.841	0	0	0	354.363	371.240
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	716	2.323	726	0	0	0	45.674	49.439
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	6.782	6.783
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	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	426	770	726	0	0	0	39.798	41.721
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(426)	(770)	(726)	0	0	0	(33.016)	(34.938)
Valore di fine esercizio								
Costo	6.225	3.850	10.568	0	0	0	406.819	427.463
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.936	2.297	10.568	0	0	0	394.161	412.962
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	290	1.553	0	0	0	0	12.658	14.501

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		9.150		9.150
Attrezzature industriali e commerciali	6.134		1.830	4.304
Altri beni	50.659	7.185	12.986	44.858
- Mobili e arredi	47.831	7.185	11.925	43.091
- Macchine di ufficio elettroniche	2.829		1.061	1.768
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	56.793	16.335	14.816	58.312

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	2.806	68.150	120.074	0	191.031
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	2.806	62.017	69.415	0	134.238
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	6.134	50.659	0	56.793
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	9.150	0	7.185	0	16.335
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	1.830	12.986	0	14.816
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	9.150	(1.830)	(5.801)	0	1.519

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio						
Costo	0	11.956	68.150	127.259	0	207.366
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	2.806	63.847	82.401	0	149.054
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	9.150	4.304	44.858	0	58.312

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	161	2.559	2.720	2.720	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	10.575	23.246	33.821	33.821	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	43.051	(3.483)	39.568	32.164	7.404	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	53.788	22.321	76.109	68.705	7.404	0

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	37.147	32.164	-4.983
Crediti verso dipendenti	5.000	5.000	
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri	32.147	27.164	-4.983
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	5.904	7.404	1.500
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	5.904	7.404	1.500

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	43.051	39.568	-3.483

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	128.458	(67.153)	61.305
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	271	(240)	31
Totale disponibilità liquide	128.729	(67.393)	61.336

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	19.606	(6.844)	12.762
Totale ratei e risconti attivi	19.606	(6.844)	12.762

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 17.179 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	2.000	0	0	0	0	0		2.000
Riserve statutarie	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	1.052	0	0	0	0	0		1.052
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		0
Totale altre riserve	1.053	0	0	(1)	0	0		1.052
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	29.168	0	0	0	21.959	0		7.209
Utile (perdita) dell'esercizio	(21.959)	0	(21.959)	0	0	0	(3.082)	(3.082)
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	20.262	0	(21.959)	(1)	21.959	0	(3.082)	17.179

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000	C	B	0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	2.000	U	B	0	0	0
Riserve statutarie	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	1.052	C	B	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	0			0	0	0
Totale altre riserve	1.052			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	7.209	U	ABC	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	20.261			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 statutarie E: altro

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

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	35.018
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.541
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(2.717)
Totale variazioni	9.824
Valore di fine esercizio	44.842

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	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	189.623	(73.295)	116.328	0	116.328	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	31.193	(4.095)	27.098	27.098	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	64.789	(10.975)	53.814	53.814	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.507	1.900	10.407	10.407	0	0
Altri debiti	30.319	(12.169)	18.150	18.150	0	0
Totale debiti	324.431	(98.633)	225.798	109.469	116.328	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	189.623	116.328	-73.295
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	189.623	116.328	-73.295

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche	189.623	116.328	-73.295

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	31.193	27.098	-4.095
Fornitori entro esercizio:	18.490	16.019	-2.471
- altri	18.490	16.019	-2.471
Fatture da ricevere entro esercizio:	12.703	11.080	-1.623
- altri	12.703	11.080	-1.623
Arrotondamento		-1	
Totale debiti verso fornitori	31.193	27.098	-4.095

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	11.355	-11.355	
Debito IRAP	4.992	-4.992	
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	655	-655	
Erario c.to ritenute dipendenti	17.903	-10.224	7.679
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	59.351	-2.500	56.851
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive	88	171	259
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	94.344	-29.555	64.789

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	7.296	9.434	2.138
Debiti verso Inail	227	248	21
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	985	724	-261
Arrotondamento	-1	1	2
Totale debiti previd. e assicurativi	8.507	10.407	1.900

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	30.319	18.150	-12.169
Debiti verso dipendenti/assimilati	27.212	20.437	-6.775
Debiti verso amministratori e sindaci	3.107	-2.287	-5.394
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	30.319	18.150	-12.169

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	162	(162)	0
Risconti passivi	0	15.121	15.121
Totale ratei e risconti passivi	162	14.959	15.121

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	889.505	872.206	-17.299	-1,94
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	71.033	20.689	-50.344	-70,87
Totali	960.538	892.895	-67.643	

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	108.082	91.731	-16.351	-15,13
Per servizi	415.475	369.798	-45.677	-10,99
Per godimento di beni di terzi	70.634	86.788	16.154	22,87
Per il personale:				
a) salari e stipendi	161.652	167.046	5.394	3,34
b) oneri sociali	44.799	51.326	6.527	14,57
c) trattamento di fine rapporto	10.292	12.541	2.249	21,85
d) trattamento di quiescenza e simili	3.659		-3.659	-100,00
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	72.216	41.721	-30.495	-42,23
b) immobilizzazioni materiali	12.739	14.816	2.077	16,30
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	64.657	45.049	-19.608	-30,33
Arrotondamento				
Totali	964.205	880.816	-83.389	

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad Euro 3.082 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva legale	
- Riserva straordinaria	
- Utili a nuovo	3.082
- Versamenti in c/capitale	
- Versamenti in c/copertura perdite	
- Riporto a nuovo	
Totale	3.082

Dichiarazione di conformità del bilancio

Bollate, 24/03/2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Deborah Salvati

Il sottoscritto Deborah Salvati, 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 e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.