

MARATHON SRL CON SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati anagrafici	
Denominazione	MARATHON SRL CON SOCIO UNICO
Sede	VIA CRETA 56/D 25124 BRESCIA (BS)
Capitale sociale	51.480
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	BS
Partita IVA	01621600178
Codice fiscale	01621600178
Numero REA	252894
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altri studi medici specialistici e poliambulatori (86.22.09)
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	ROSA GROUP SRL
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ROSA GROUP SRL
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	17.668	25.174
II - Immobilizzazioni materiali	100.426	96.513
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.929	10.774
Totale immobilizzazioni (B)	129.023	132.461
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	237.542	221.908
esigibili oltre l'esercizio successivo		
imposte anticipate		
Totale crediti	237.542	221.908
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	3.121	59.627
Totale attivo circolante (C)	240.663	281.535
D) Ratei e risconti	15.500	13.997
Totale attivo	385.186	427.993
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	51.480	51.480
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	10.296	10.296
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	6.388	6.388
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(240.655)	(164.304)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.913	(76.351)
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	(170.578)	(172.491)
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	83.527	87.009
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	457.824	230.217
esigibili oltre l'esercizio successivo		268.661
Totale debiti	457.824	498.576
E) Ratei e risconti	14.413	14.899
Totale passivo	385.186	427.993

	31/12/2023	31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.157.547	1.056.332
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
altri	32.252	6.796
Totale altri ricavi e proventi	32.252	6.796
Totale valore della produzione	1.189.799	1.063.128
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	92.745	118.745
7) per servizi	632.293	554.840
8) per godimento di beni di terzi	108.861	113.989
9) per il personale		
a) salari e stipendi	199.327	211.828
b) oneri sociali	61.752	67.527
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.439	24.804
c) trattamento di fine rapporto	15.439	21.226
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	1.000	3.578
Totale costi per il personale	277.518	304.159
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	27.169	24.848
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.413	10.584
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.756	14.264
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	27.169	24.848
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	26.413	14.305
Totale costi della produzione	1.164.999	1.130.886
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	24.800	(67.758)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		

Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	158	441
Totale proventi diversi dai precedenti	158	441
Totale altri proventi finanziari	158	441
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	19.862	9.034
Totale interessi e altri oneri finanziari	19.862	9.034
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(19.704)	(8.593)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.096	(76.351)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	3.183	
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.183	
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.913	(76.351)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2023, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 1.913 contro una perdita di euro 76.351 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2023 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge prevalentemente l'attività di prestazioni di servizi poliambulatoriali e medico sanitari di diagnosi.

Durante l'esercizio l'attività ha avuto un andamento regolare.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione

dell'attività;

- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Ai sensi dell'OIC 24 par. 37, le acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai

sensi dell'OIC 19.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Ai sensi dell'OIC 26 par. 33, le acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile. Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico. Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione

alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso. Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Attrezzatura sanitaria: 7,5%

Attrezzatura varia e minuta: 15%

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12%

Macchine d'ufficio elettroniche: 10%

Automezzi: 25%

Mobili e arredi: 15%

Macchinari proiezione impianto sonoro: 30%

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	159.414	508.115	10.774	678.303
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	134.240	411.602		545.842
Svalutazioni				
Valore di bilancio	25.174	96.513	10.774	132.461
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.907	19.669	155	23.731
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	11.413	15.756		27.169
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	(7.506)	3.913	155	(3.438)
Valore di fine esercizio				
Costo	163.322	527.785	10.929	702.036
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	145.654	427.359		573.013
Svalutazioni				
Valore di bilancio	17.668	100.426	10.929	129.023

Operazioni di locazione finanziaria

La società, alla data di chiusura del bilancio, non ha in essere operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al

netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità, precisamente:

- Fondo rischi ex articolo 106 Tuir, fiscalmente riconosciuto.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	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	197.723	39.162	236.885	236.885		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.381	(6.231)	150	150		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.804	(17.297)	507	507		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	221.908	15.634	237.542	237.542		

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	57.834	(57.834)	
Denaro e altri valori in cassa	1.794	1.327	3.121
Totale disponibilità liquide	59.627	(56.506)	3.121

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	1	13.996	13.997
Variazione nell'esercizio	2	1.501	1.503
Valore di fine esercizio	3	15.497	15.500

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 51.480, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio

		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	51.480							51.480
Riserva legale	10.296							10.296
Riserva straordinaria	6.332							6.332
Varie altre riserve	55		1					56
Totale altre riserve	6.388		1					6.388
Utili (perdite) portati a nuovo	(164.304)		(76.351)					(240.655)
Utile (perdita) dell'esercizio	(76.351)		76.351				1.913	1.913
Totale patrimonio netto	(172.491)		1				1.913	(170.578)

Ai sensi dell'articolo 6 del DL 23/20 (decreto liquidità) e del successivo comma 266 della legge di Bilancio 2021 si segnala che la perdita dell'esercizio 2020 di € 125.413 è stata riportata a nuovo con possibilità di rinvio fino all'approvazione del bilancio dell'esercizio in chiusura al 31.12.2025. Ai sensi della medesima disposizione di legge si segnala che la perdita dell'esercizio 2021 di € 38.891 è stata riportata a nuovo con la possibilità di rinvio fino all'approvazione del bilancio dell'esercizio in chiusura al 31.12.2026. Ai sensi della medesima disposizione di legge si segnala che la perdita dell'esercizio 2022 di € 76.351 è stata riportata a nuovo con la possibilità di rinvio fino all'approvazione del bilancio dell'esercizio in chiusura al 31.12.2027.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei 3 precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	51.480	Capitale Sociale	B			
Riserva legale	10.296	Riserva Utili	A,B	10.296		
Altre riserve						
Riserva straordinaria	6.332	Riserva Utili	A,B,C,D	6.332		
Varie altre riserve	56					
Totale altre riserve	6.388			6.332		

Utili portati a nuovo	(240.655)	A,B,C,D		
Totale	(172.491)		16.628	
Quota non distribuibile				
Residua quota distribuibile			16.628	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	87.009
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.439
Utilizzo nell'esercizio	18.921
Altre variazioni	
Totale variazioni	(3.482)
Valore di fine esercizio	83.527

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa,

sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	(550)	(800)	(1.350)	(1.350)		
Debiti verso banche	315.995	(6.585)	309.410	309.410		
Acconti	120		120	120		
Debiti verso fornitori	126.938	(32.179)	94.759	94.759		
Debiti tributari	11.368	3.586	14.954	14.954		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.726	(1.586)	9.140	9.140		
Altri debiti	34.281	(3.489)	30.792	30.792		
Totale debiti	498.576	(40.752)	457.824	457.824		

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	14.899		14.899
Variazione nell'esercizio	(486)		(486)
Valore di fine esercizio	14.413		14.413

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio			8			8

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	6.458	

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si comunica che non sussistono informazioni circa impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

In relazione a quanto disposto dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si segnala che la società nel corso dell'esercizio non ha effettuato operazioni con parti correlate di importo rilevante diverse da quelle concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si segnala che non sussistono informazioni concernenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si segnala che non sussistono informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

La società non ha emesso strumenti finanziari di cui agli articoli 2346, comma 6, e 2349, comma 2, del codice civile.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata da Rosa Group S.r.l., società avente sede in Iseo (BS) via Mirabella n. 5 C.F03566650986, Capitale Sociale 10.000 i cui dati dell'ultimo bilancio vengono di seguito riportati.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	25.892	29.344
C) Attivo circolante	81.307	107.527
D) Ratei e risconti attivi		5
Totale attivo	107.199	136.876
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.400	10.400
Riserve	38.358	30.180
Utile (perdita) dell'esercizio	(21.699)	8.179
Totale patrimonio netto	27.059	48.759
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	955	7.571
D) Debiti	76.337	74.045
E) Ratei e risconti passivi	2.848	6.501
Totale passivo	107.199	136.876

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	119.577	149.313
B) Costi della produzione	139.226	139.040
C) Proventi e oneri finanziari	(2.050)	(872)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		58
Imposte sul reddito dell'esercizio		1.222
Utile (perdita) dell'esercizio	(21.699)	8.237

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. relativamente alle azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e alle azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Nel corso dell'esercizio non sono state acquistate o alienate azioni o quote di società controllanti, neppure per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

La società non ha sostenuto nel corso dell'esercizio spese in ricerca, sviluppo e innovazione.

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

A riguardo si evidenzia che la società non ha ricevuto un contributo (o sovvenzione o incarichi retribuiti o, comunque, qualsiasi vantaggio economico) dalla Regione (o qualsiasi altro ente appartenente alla Pubblica Amministrazione o soggetto assimilato).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente all'utile di esercizio di euro 1.913 l'amministratore propone di destinarlo a parziale copertura della perdita dell'esercizio 2020.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.