

MB SAFETY S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE BORRI 5 21100 VARESE VA
Codice Fiscale	03404480125
Numero Rea	Varese 348674
P.I.	03404480125
Capitale Sociale Euro	25.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	749021 Consulenza sulla sicurezza ed igiene dei posti di lavoro
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	0	1.674
II - Immobilizzazioni materiali	48.692	40.038
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	48.692	41.712
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.550	4.969
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	379.399	259.395
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.500	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	386.899	259.395
IV - Disponibilità liquide	119.476	186.844
Totale attivo circolante (C)	511.925	451.208
D) Ratei e risconti	6.126	4.295
Totale attivo	566.743	497.215
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	8.893	8.893
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	124.672	226.765
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	50.487	27.773
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	209.052	273.431
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	23.142	16.904
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	294.701	160.196
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	16.705
Totale debiti	294.701	176.901
E) Ratei e risconti	39.848	29.979
Totale passivo	566.743	497.215

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	799.955	560.471
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.000	0
altri	4.111	1.554
Totale altri ricavi e proventi	13.111	1.554
Totale valore della produzione	813.066	562.025
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	31.994	47.991
7) per servizi	341.823	195.560
8) per godimento di beni di terzi	21.761	19.719
9) per il personale		
a) salari e stipendi	226.947	166.329
b) oneri sociali	51.876	40.655
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.618	15.317
c) trattamento di fine rapporto	15.018	12.317
e) altri costi	2.600	3.000
Totale costi per il personale	296.441	222.301
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	24.096	17.037
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.674	1.674
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.422	15.363
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.677	1.152
Totale ammortamenti e svalutazioni	25.773	18.189
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(581)	(1.951)
14) oneri diversi di gestione	14.656	9.643
Totale costi della produzione	731.867	511.452
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	81.199	50.573
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	970	1.226
Totale interessi e altri oneri finanziari	970	1.226
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(970)	(1.226)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	80.229	49.347
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.742	21.574
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.742	21.574
21) Utile (perdita) dell'esercizio	50.487	27.773

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, così 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.

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.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Costi di sviluppo	20%
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	50%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
Avviamento	
Altre immobilizzazioni immateriali:	

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

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

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

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	
Impianti e macchinari	7,5%
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12%
- Hardware	20%
- Autovetture e motocicli	25%
- Automezzi	20%

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

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

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 metodo del costo medio ponderato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, sia in euro che in valuta estera, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

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.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

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	186.844	-67.368		119.476
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
D) Liquidità (A+B+C)	186.844	-67.368		119.476
E) Debito finanziario corrente	8.216	12.001		20.217
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	8.216	12.001		20.217
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-178.628	79.369		-99.259
I) Debito finanziario non corrente	16.705	-16.705		
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	16.705	-16.705		
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-161.923	62.664		-99.259

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	560.471		799.955	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	46.040	8,21	31.413	3,93
Costi per servizi e godimento beni di terzi	215.279	38,41	363.584	45,45
VALORE AGGIUNTO	299.152	53,38	404.958	50,62
Ricavi della gestione accessoria	1.554	0,28	13.111	1,64
Costo del lavoro	222.301	39,66	296.441	37,06
Altri costi operativi	9.643	1,72	14.656	1,83
MARGINE OPERATIVO LORDO	68.762	12,27	106.972	13,37
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	18.189	3,25	25.773	3,22
RISULTATO OPERATIVO	50.573	9,02	81.199	10,15
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-1.226	-0,22	-970	-0,12
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	49.347	8,80	80.229	10,03
Imposte sul reddito	21.574	3,85	29.742	3,72
Utile (perdita) dell'esercizio	27.773	4,96	50.487	6,31

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	10.080	78.567	0	88.647
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.406	38.529		46.935
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.674	40.038	0	41.712
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	31.076	0	31.076
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	1.674	22.422		24.096
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(1.674)	8.654	0	6.980
Valore di fine esercizio				
Costo	10.080	109.643	0	119.723
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.080	60.951		71.031
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	48.692	0	48.692

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	4.969	581	5.550

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	4.969	581	5.550

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	229.160	103.463	332.623	332.623	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	27.499	19.210	46.709	46.709	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.736	4.830	7.566	66	7.500	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	259.395	127.504	386.899	379.398	7.500	0

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Clients Italia	229.160	332.623	103.463
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	229.160	332.623	103.463

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	882	-470	412

Crediti IRES/IRPEF			
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF	12.868	2.242	15.110
Acconti IRAP	4.985	511	5.496
Crediti IVA	8.764	16.927	25.691
Altri crediti tributari			
Arrotondamento			
Totali	27.499	19.210	46.709

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	2.736	66	-2.670
Crediti verso dipendenti	2	3	1
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri	2.734	63	-2.671
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio		7.500	7.500
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro		7.500	7.500
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	2.736	7.566	4.830

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	1.152		1.677	2.829

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	4.295	1.831	6.126
Totale ratei e risconti attivi	4.295	1.831	6.126

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 209.052 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	15.000		25.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	8.893	0	0	0	0	0		8.893
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	226.766	114.865	27.773	0	0	(15.000)		124.674
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	226.765	114.865	27.773	(1)	0	(15.000)		124.672
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	27.773	0	27.773	0	0	0	50.487	50.487
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	273.431	114.865	55.546	(1)	0	0	50.487	209.052

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	25.000			25.000	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	8.893	U	A, B	8.893	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	124.674	U	A, B, C, D	124.674	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	124.672			124.674	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	158.565			158.567	0	0
Quota non distribuibile				33.893		
Residua quota distribuibile				124.674		

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.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	16.904
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.018
Utilizzo nell'esercizio	8.780
Altre variazioni	0
Totale variazioni	6.238
Valore di fine esercizio	23.142

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

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	1.672	605	2.277	2.277	0	0
Debiti verso altri finanziatori	23.249	(5.309)	17.940	17.940	0	0
Acconti	1.190	1.166	2.356	2.356	0	0
Debiti verso fornitori	51.513	86.623	138.136	138.136	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	54.316	34.305	88.621	88.621	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.072	1.946	14.018	14.018	0	0
Altri debiti	32.890	(1.537)	31.353	31.353	0	0
Totale debiti	176.901	117.800	294.701	294.701	0	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	1.672	2.277	605
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri	1.672	2.277	605
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio			
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche	1.672	2.277	605

Debiti verso altri finanziatori

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Debiti v/altri finanziatori entro l'esercizio	6.544	11.396	17.940
- altri debiti	6.544	11.396	17.940
b) Debiti v/altri finanziatori oltre l'esercizio	16.705	-16.705	
- altri debiti	16.705	-16.705	
Totale Debiti verso altri finanziatori	23.249	-5.309	17.940

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	1.190	2.356	1.166
Anticipi da clienti	1.190	2.356	1.166
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
b) Acconti oltre l'esercizio			
Anticipi da clienti			
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
Totale acconti	1.190	2.356	1.166

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	51.513	138.136	86.623
Fornitori entro esercizio:	49.048	129.753	80.705
- altri	49.048	129.753	80.705
Fatture da ricevere entro esercizio:	2.465	8.383	5.918
- altri	2.465	8.383	5.918
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	51.513	138.136	86.623

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	15.992	7.589	23.581
Debito IRAP	5.496	604	6.100
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	26.845	23.076	49.921
Erario c.to ritenute dipendenti	5.289	2.951	8.240
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	576	409	985
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive	119	-326	-207
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento	-1	2	1
Totale debiti tributari	54.316	34.305	88.621

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	8.844	11.084	2.240
Debiti verso Inail		189	189
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.229	2.745	-484
Arrotondamento	-1		1
Totale debiti previd. e assicurativi	12.072	14.018	1.946

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	32.890	31.353	-1.537
Debiti verso dipendenti/assimilati	10.321	16.494	6.173
Debiti verso amministratori e sindaci	22.368	11.813	-10.555
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere	202	647	445
Altri debiti:			
- altri	-1	2.399	2.400
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	32.890	31.353	-1.537

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	294.701	294.701

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	22.091	10.721	32.812
Risconti passivi	7.888	(852)	7.036
Totale ratei e risconti passivi	29.979	9.869	39.848

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	560.471	799.955	239.484	42,73
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	1.554	13.111	11.557	743,69
Totali	562.025	813.066	251.041	

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
Vendita merci	45.372
Prestazioni di servizi	754.583
Totale	799.955

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	47.991	31.994	-15.997	-33,33
Per servizi	195.560	341.823	146.263	74,79
Per godimento di beni di terzi	19.719	21.761	2.042	10,36
Per il personale:				
a) salari e stipendi	166.329	226.947	60.618	36,44
b) oneri sociali	40.655	51.876	11.221	27,60
c) trattamento di fine rapporto	12.317	15.018	2.701	21,93
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	3.000	2.600	-400	-13,33
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	1.674	1.674		
b) immobilizzazioni materiali	15.363	22.422	7.059	45,95

c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	1.152	1.677	525	45,57
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-1.951	-581	1.370	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	9.643	14.656	5.013	51,99
Arrotondamento				
Totali	511.452	731.867	220.415	

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	21.574	7.734	35,85	29.308
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	21.574	7.734		29.308

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	5
Operai	0
Altri dipendenti	4
Totale Dipendenti	9

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, 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	68.578	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

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 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.

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	
- a Riserva straordinaria	50.487
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	
Totale	50.487

Dichiarazione di conformità del bilancio

VARESE, 28 giugno 2024

L'Amministratore Unico

BISSONI MARCO

Il sottoscritto BISSONI MARCO, 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.