

G.L.S. LE BETULLE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	22070 APPIANO GENTILE (CO) VIALE ITALIA N. 36
Codice Fiscale	00583720131
Numero Rea	CO 148923
P.I.	00583720131
Capitale Sociale Euro	30000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	LABORATORI DI ANALISI CLINICHE (869012)
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	LE BETULLE - CASA DI CURA S. R.L.
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.949	4.593
II - Immobilizzazioni materiali	1.806.370	582.160
Totale immobilizzazioni (B)	1.811.319	586.753
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	53.678	53.905
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	263.809	301.624
esigibili oltre l'esercizio successivo	33.054	33.054
Totale crediti	296.863	334.678
IV - Disponibilità liquide	3.297.151	3.514.207
Totale attivo circolante (C)	3.647.692	3.902.790
D) Ratei e risconti	22.071	8.193
Totale attivo	5.481.082	4.497.736
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
IV - Riserva legale	18.100	18.100
VI - Altre riserve	25.604 ⁽¹⁾	27.860
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.232.076	2.620.593
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	632.499	709.228
Totale patrimonio netto	3.938.279	3.405.781
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	300.590	293.417
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.242.213	798.538
Totale debiti	1.242.213	798.538
Totale passivo	5.481.082	4.497.736

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva vincolata	25.604	27.858
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		2

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.977.429	3.150.642
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.159	26.363
Totale altri ricavi e proventi	6.159	26.363
Totale valore della produzione	2.983.588	3.177.005
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	649.137	708.357
7) per servizi	779.808	802.873
8) per godimento di beni di terzi	56.837	53.032
9) per il personale		
a) salari e stipendi	469.509	416.513
b) oneri sociali	137.978	117.705
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	33.616	49.624
c) trattamento di fine rapporto	33.616	49.624
Totale costi per il personale	641.103	583.842
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	40.153	56.280
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.914	23.580
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	36.239	32.700
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.281	1.452
Totale ammortamenti e svalutazioni	41.434	57.732
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	227	(9.299)
14) oneri diversi di gestione	8.464	9.151
Totale costi della produzione	2.177.010	2.205.688
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	806.578	971.317
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	54.220	923
Totale proventi diversi dai precedenti	54.220	923
Totale altri proventi finanziari	54.220	923
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	14
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	14
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	54.220	909
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	860.798	972.226
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	228.299	262.998
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	228.299	262.998
21) Utile (perdita) dell'esercizio	632.499	709.228

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 632.499.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività di laboratorio di analisi chimiche.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'anno non si sono verificati fatti di rilievo.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al costo di acquisto in quanto costantemente rinnovate.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

La società aderisce, in qualità di società consolidata, all'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale - che consente di determinare l'IRES su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti -, congiuntamente alla società Le Betulle – Casa di Cura S.r.l., quest'ultima in qualità di società consolidante.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	200.321	1.199.685	1.400.006
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	195.728	617.524	813.252
Valore di bilancio	4.593	582.160	586.753
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	4.270	1.260.448	1.264.718
Ammortamento dell'esercizio	3.914	36.239	40.153
Altre variazioni	-	(1)	(1)
Totale variazioni	356	1.224.210	1.224.566
Valore di fine esercizio			
Costo	204.591	2.460.131	2.664.722
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	199.642	653.762	853.404
Valore di bilancio	4.949	1.806.370	1.811.319

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.949	4.593	356

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	111.085	89.236	200.321
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	106.492	89.236	195.728
Valore di bilancio	4.593	-	4.593
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	4.270	-	4.270
Ammortamento dell'esercizio	3.914	-	3.914
Totale variazioni	356	-	356
Valore di fine esercizio			

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	115.355	89.236	204.591
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	110.406	89.236	199.642
Valore di bilancio	4.949	-	4.949

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.806.370	582.160	1.224.210

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	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	922.204	38.949	126.095	92.643	19.794	1.199.685
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	408.566	25.618	109.016	74.324	-	617.524
Valore di bilancio	513.638	13.331	17.079	18.319	19.794	582.160
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	7.573	73.061	1.179.814	1.260.448
Ammortamento dell'esercizio	22.192	3.458	3.611	6.978	-	36.239
Altre variazioni	-	(1)	-	-	-	(1)
Totale variazioni	(22.192)	(3.459)	3.962	66.083	1.179.814	1.224.210
Valore di fine esercizio						
Costo	922.203	38.948	133.668	165.704	1.199.608	2.460.131
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	430.757	29.076	112.627	81.302	-	653.762
Valore di bilancio	491.446	9.872	21.041	84.402	1.199.608	1.806.370

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
53.678	53.905	(227)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	53.905	(227)	53.678
Totale rimanenze	53.905	(227)	53.678

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
296.863	334.678	(37.815)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	245.013	(65.384)	179.629	179.629	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	39.978	30.876	70.854	70.854	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	42.238	(3.308)	38.930	13.326	25.604
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.450	-	7.450	-	7.450
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	334.678	(37.815)	296.863	263.809	33.054

La voce “Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante” accoglie crediti per fatture emesse pari a Euro 63.388,59 e per fatture da emettere per Euro 121.928,04, al netto del fondo svalutazione crediti di Euro 5.687,91.

La voce “Crediti verso impresa Controllante” rappresenta un credito per attività commerciali svolte a favore della controllante.

La voce “Crediti tributari” accoglie un credito da rimborso IRES per Euro 25.604,00, oltre a un credito per maggior versamenti di imposte di bollo virtuali per Euro 2.288,00, a un credito IRAP per Euro 7.100,50 e al credito per investimenti in beni strumentali nuovi per Euro 713,00.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	179.629	179.629
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	70.854	70.854
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	38.930	38.930
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.450	7.450
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	296.863	296.863

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2022	5.312	5.312
Utilizzo nell'esercizio	905	905
Accantonamento esercizio	1.281	1.281

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2023	5.688	5.688

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.297.151	3.514.207	(217.056)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.512.158	(217.005)	3.295.153
Denaro e altri valori in cassa	2.048	(50)	1.998
Totale disponibilità liquide	3.514.207	(217.056)	3.297.151

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
22.071	8.193	13.878

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	14.343	14.343
Risconti attivi	8.193	(466)	7.727
Totale ratei e risconti attivi	8.193	13.878	22.071

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.938.279	3.405.781	532.498

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	30.000	-	-		30.000
Riserva legale	18.100	-	-		18.100
Altre riserve					
Varie altre riserve	27.860	-	2.256		25.604
Totale altre riserve	27.860	-	2.256		25.604
Utili (perdite) portati a nuovo	2.620.593	711.483	100.000		3.232.076
Utile (perdita) dell'esercizio	709.228	-	709.228	632.499	632.499
Totale patrimonio netto	3.405.781	711.483	811.484	632.499	3.938.279

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva vincolata	25.604
Totale	25.604

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per altre ragioni	
Capitale	30.000	B	30.000		-
Riserva legale	18.100	A,B	18.100		-
Altre riserve					
Varie altre riserve	25.604		25.604		-
Totale altre riserve	25.604		25.604		-
Utili portati a nuovo	3.232.076	A,B,C,D	3.232.076		300.000
Totale	3.305.780		3.305.780		300.000
Quota non distribuibile			73.504		

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per altre ragioni
Residua quota distribuibile			3.232.276	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva vincolata	25.604	A,B,C,D	25.604
Totale	25.604		

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
300.590	293.417	7.173

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	293.417
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.966
Utilizzo nell'esercizio	24.793
Totale variazioni	7.173
Valore di fine esercizio	300.590

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.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.242.213	798.538	443.675

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	393.880	342.712	736.592	736.592
Debiti verso controllanti	322.762	85.841	408.603	408.603
Debiti tributari	16.348	4.480	20.828	20.828
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.483	3.586	26.069	26.069
Altri debiti	43.065	7.056	50.121	50.121
Totale debiti	798.538	443.675	1.242.213	1.242.213

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali e rappresentano debiti per fatture ricevute per Euro 312.717,01 e per fatture da ricevere per Euro 423.874,84.

La voce "Debiti verso controllanti" accoglie prevalentemente debiti per IRES da versare alla consolidante nell'ambito dell'istituto del consolidato fiscale per Euro 407.693,54.

La voce "Debiti tributari" afferisce principalmente a debiti per ritenute d'acconto per Euro 20.233,68.

La voce "Altri debiti" accoglie principalmente debiti verso il personale dipendente per Euro 46.773,61.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.242.213	1.242.213

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	736.592	736.592
Debiti verso controllanti	408.603	408.603
Debiti tributari	20.828	20.828
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.069	26.069
Altri debiti	50.121	50.121
Totale debiti	1.242.213	1.242.213

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.983.588	3.177.005	(193.417)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.977.429	3.150.642	(173.213)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	6.159	26.363	(20.204)
Totale	2.983.588	3.177.005	(193.417)

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La suddivisione dei ricavi per categoria di attività non è rilevante.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La suddivisione dei ricavi per area geografica non è rilevante.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.177.010	2.205.688	(28.678)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	649.137	708.357	(59.220)
Servizi	779.808	802.873	(23.065)
Godimento di beni di terzi	56.837	53.032	3.805
Salari e stipendi	469.509	416.513	52.996
Oneri sociali	137.978	117.705	20.273
Trattamento di fine rapporto	33.616	49.624	(16.008)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.914	23.580	(19.666)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	36.239	32.700	3.539

Svalutazioni crediti attivo circolante	1.281	1.452	(171)
Variazione rimanenze materie prime	227	(9.299)	9.526
Oneri diversi di gestione	8.464	9.151	(687)
Totale	2.177.010	2.205.688	(28.678)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
54.220	909	53.311

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	54.220	923	53.297
(Interessi e altri oneri finanziari)		(14)	14
Utili (perdite) su cambi			
Totale	54.220	909	53.311

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					54.220	54.220
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					54.220	54.220

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
228.299	262.998	(34.699)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	228.299	262.998	(34.699)
IRES	195.299	222.897	(27.598)
IRAP	33.000	40.101	(7.101)
Totale	228.299	262.998	(34.699)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Il numero medio di dipendenti è stato pari a 20.

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

	Amministratori
Compensi	40.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non sussistono fatti di rilievo da segnalare avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

La vostra società è una Società soggetta a direzione e coordinamento di LE BETULLE - CASA DI CURA S.R.L..

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2023
B) Immobilizzazioni	3.007.667	3.112.307
C) Attivo circolante	5.830.941	5.846.230
D) Ratei e risconti attivi	11.087	24.229
Totale attivo	8.849.695	8.982.766
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	200.000	200.000
Riserve	4.289.088	3.906.710
Utile (perdita) dell'esercizio	410.704	302.967
Totale patrimonio netto	4.899.792	4.409.677
B) Fondi per rischi e oneri	-	19.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	506.972	597.611
D) Debiti	3.352.561	3.056.384
E) Ratei e risconti passivi	90.370	107.014
Totale passivo	8.849.695	8.189.686

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2023
A) Valore della produzione	9.828.939	10.132.925
B) Costi della produzione	9.428.711	9.884.964
C) Proventi e oneri finanziari	110.091	107.289
Imposte sul reddito dell'esercizio	99.615	52.283
Utile (perdita) dell'esercizio	410.704	302.967

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio pari a Euro 632.499 alla riserva "Utili esercizi precedenti"

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Graziella Beccaglia

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Alberto Terraneo iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Como sez. A con il n. 700A quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni in calce sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 16/05/2024