

## 712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2023

**ACILIA MEDICA S.R.L.**

### DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: ROMA RM VIA OTTONE  
FATTIBONI 186/190

Codice fiscale: 14258631002

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

### Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL .....	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....	22

## ACILIA MEDICA SRL

### Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA OTTONE FATTIBONI 186/190 00126 ROMA (RM)
<b>Codice Fiscale</b>	14258631002
<b>Numero Rea</b>	RM 1507812
<b>P.I.</b>	14258631002
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000
<b>Forma giuridica</b>	Societa' A Responsabilita' Limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Laboratori di analisi cliniche (86.90.12)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	ANALISYS 1980 S.R.L.
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	252.748	255.809
II - Immobilizzazioni materiali	132.063	108.664
Totale immobilizzazioni (B)	384.811	364.473
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.926	-
imposte anticipate	1.074	1.074
Totale crediti	44.000	1.074
IV - Disponibilità liquide	13.143	4.175
Totale attivo circolante (C)	57.143	5.249
D) Ratei e risconti	6.836	-
Totale attivo	448.790	369.722
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	323.515	158.430
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(189.170)	(154.915)
Totale patrimonio netto	144.345	13.515
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	714	370
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	274.993	355.837
Totale debiti	274.993	355.837
E) Ratei e risconti	28.738	-
Totale passivo	448.790	369.722

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	139.319	19.094
5) altri ricavi e proventi		
altri	21.946	393
Totale altri ricavi e proventi	21.946	393
Totale valore della produzione	161.265	19.487
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.578	12.611
7) per servizi	187.192	51.932
8) per godimento di beni di terzi	77.276	50.594
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.146	20.242
b) oneri sociali	1.795	17.584
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	31.865	1.705
c) trattamento di fine rapporto	344	1.705
e) altri costi	31.521	-
Totale costi per il personale	39.806	39.531
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	31.180	17.996
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.285	9.796
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.895	8.200
Totale ammortamenti e svalutazioni	31.180	17.996
14) oneri diversi di gestione	9.020	1.613
Totale costi della produzione	350.052	174.277
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(188.787)	(154.790)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	383	125
Totale interessi e altri oneri finanziari	383	125
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(383)	(125)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(189.170)	(154.915)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(189.170)	(154.915)

## **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 una perdita d'esercizio pari a Euro (189.170).

#### **Attività svolta**

La società opera nel settore della Diagnostica e dell'attività poliambulatoriale. Il core business di riferimento è soprattutto incentrato sugli aspetti delle analisi di base e sull'attività di poliambulatorio specialistico.

#### **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.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario ( art 2435 bis comma 2 Cc).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/ (in unità di Euro).

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

### **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.

## **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.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### ***Materiali***

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### **Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio**

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

In particolare sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e, pertanto, rilevati nella voce del conto economico "A5 altri ricavi e proventi" e rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze originate sono rilevate in conto economico secondo il criterio di competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria (leasing).

### **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.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

### **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.

### **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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

### **Riconoscimento ricavi**

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

### **Impegni, garanzie e passività potenziali**

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

## **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.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Alla data del 31/12/2023 la società non detiene partecipazioni in altre società.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

Il totale delle Immobilizzazioni è pari ad € 384.811.

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	255.809	108.664	364.473
<b>Valore di bilancio</b>	255.809	108.664	364.473
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	9.224	42.294	51.518
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	12.285	18.895	31.180
<b>Totale variazioni</b>	(3.061)	23.399	20.338
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	267.033	159.018	426.051
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	14.285	26.955	41.240
<b>Valore di bilancio</b>	252.748	132.063	384.811

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
252.748	255.809	(3.061)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

v.2.14.1

ACILIA MEDICA SRL

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	1.509	-	-	-	254.300	255.809
Valore di bilancio	1.509	-	-	-	254.300	255.809
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	(377)	6.734	2.245	377	245	9.224
Ammortamento dell'esercizio	-	-	2.245	377	9.663	12.285
<b>Totale variazioni</b>	<b>(377)</b>	<b>6.734</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(9.418)</b>	<b>(3.061)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	1.509	11.224	-	-	254.301	267.033
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	377	4.490	-	-	9.419	14.285
Valore di bilancio	1.132	6.734	-	-	244.882	252.748

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
132.063	108.664	23.399

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	-	108.664	108.664
Valore di bilancio	-	108.664	108.664
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	40.594	1.701	42.294
Ammortamento dell'esercizio	-	18.895	18.895

v.2.14.1

ACILIA MEDICA SRL

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Totale variazioni</b>	40.594	(17.194)	23.399
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	43.300	115.718	159.018
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.706	24.248	26.955
<b>Valore di bilancio</b>	40.594	91.470	132.063

### Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 1205293/1 del 01/08/2023  
durata del contratto di leasing anni 4

costo del bene in Euro 65.000,00

contratto di leasing n. 1189256/1 del 1/09/2022  
durata del contratto di leasing anni 3

costo del bene in Euro 49.000,00

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	114.000
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	7.125
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	79.782
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	3.377

### **Attivo circolante**

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	-	2.702	2.702	2.702
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	-	40.224	40.224	40.224

v.2.14.1

ACILIA MEDICA SRL

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.074	-	1.074	
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.074	42.926	44.000	42.926

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo. Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poichè non vi è motivo di preoccupazione per l'esegibilità degli stessi.

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	2.702	2.702
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	40.224	40.224
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.074	1.074
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	44.000	44.000

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
13.143	4.175	8.968

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.718	4.837	7.555
Denaro e altri valori in cassa	1.457	4.131	5.588
<b>Totale disponibilità liquide</b>	4.175	8.968	13.143

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

### **Ratei e risconti attivi**

v.2.14.1

ACILIA MEDICA SRL

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.836		6.836

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	6.836	6.836
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	6.836	6.836

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'articolo 2427, primo comma, n. 8, C.civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### **Patrimonio netto**

#### 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 c.c..

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	10.000		-		10.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	158.430		165.085		323.515
Totale altre riserve	158.430		165.085		323.515
Utile (perdita) dell'esercizio	(154.915)		154.915	(189.170)	(189.170)
Totale patrimonio netto	13.515		320.000	(189.170)	144.345

#### 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
Capitale	10.000	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	323.515	
Totale altre riserve	323.515	
Totale	333.515	

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

#### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

## 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
714	370	344

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	370
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	344
Totale variazioni	344
Valore di fine esercizio	714

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

### 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 soci per finanziamenti	298.138	(190.000)	108.138	108.138
Debiti verso fornitori	47.827	111.587	159.414	159.414
Debiti tributari	5.830	(3.603)	2.227	2.227
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	479	401	880	880
Altri debiti	3.563	773	4.336	4.336
Totale debiti	355.837	(80.844)	274.993	274.993

### Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	108.138	108.138
Debiti verso fornitori	159.414	159.414
Debiti tributari	2.227	2.227
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	880	880
Altri debiti	4.336	4.336
<b>Debiti</b>	<b>274.995</b>	<b>274.993</b>

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
28.738		28.738

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	631	631
Risconti passivi	28.107	28.107
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>28.738</b>	<b>28.738</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nei risconti passivi, la variazione dell'esercizio pari ad € 28.107 si riferisce alla quota di contributi in conto impianti per investimenti in beni strumentali non di competenza dell'esercizio.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

La società non è soggetta alla revisione legale, in quanto non ha superato due dei limiti dimensionali di cui all'art. 2435-bis c.c., non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato e non controlla nessuna società soggetta a revisione legale.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha strumenti finanziari derivati.  
La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

#### **Patrimonio destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr.20 c.c.**

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice Civile.

#### **Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr.21 c.c.**

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice Civile.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

#### **Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22- bis c.c.**

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate, che risultano essere rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della Società ANALISYS 1980 SRL che esercita la direzione e 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	30/06/2023	30/06/2022
B) Immobilizzazioni	10.082.924	9.665.816
C) Attivo circolante	1.658.599	2.041.372
D) Ratei e risconti attivi	109.977	129.016
<b>Totale attivo</b>	<b>11.851.500</b>	<b>11.836.204</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	78.000	78.000
Riserve	854.060	759.618
Utile (perdita) dell'esercizio	285.625	94.443
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.217.685</b>	<b>932.061</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	361.505	338.898
D) Debiti	9.828.651	10.129.737
E) Ratei e risconti passivi	443.659	435.508
<b>Totale passivo</b>	<b>11.851.500</b>	<b>11.836.204</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/06/2023	30/06/2022
A) Valore della produzione	9.043.156	9.140.471
B) Costi della produzione	8.546.140	8.849.330
C) Proventi e oneri finanziari	(130.932)	(127.138)
Imposte sul reddito dell'esercizio	80.459	69.560
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>285.625</b>	<b>94.443</b>

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che la società ha iscritto a conto economico, con il criterio di contabilizzazione indiretto, la quota di competenza del credito di imposta investimenti in beni materiali per complessivi € 8.995.

S

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto Carlo De Martino ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette da uso Registro Imprese.