

901 TUSCOLANA ACC.TI DIAGNOSTICI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DECIO FILIPPONI 18 - 00136 ROMA (RM)
Codice Fiscale	04611470586
Numero Rea	451374
P.I.	01281321008
Capitale Sociale Euro	10.320 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	869012

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	13.456	5.843
II - Immobilizzazioni materiali	54.116	74.514
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.300.000	2.677.112
Totale immobilizzazioni (B)	1.367.572	2.757.469
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.527	151.937
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	124.527	151.937
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.000.000	2.013.400
IV - Disponibilità liquide	1.698.025	1.683.928
Totale attivo circolante (C)	2.822.552	3.849.265
D) Ratei e risconti	6.088	6.014
Totale attivo	4.196.212	6.612.748
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.320	10.320
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.075	2.075
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	465.273	465.273
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	3.763.629
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.929.626	748.862
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.407.294	4.990.159
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	152.398	136.324
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.616.650	1.448.232
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.870	23.454
Totale debiti	1.636.520	1.471.686
E) Ratei e risconti	0	14.579
Totale passivo	4.196.212	6.612.748

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	980.062	951.005
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	22.057	265.862
Totale altri ricavi e proventi	22.057	265.862
Totale valore della produzione	1.002.119	1.216.867
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	235.615	196.534
7) per servizi	266.693	258.526
8) per godimento di beni di terzi	54.725	55.943
9) per il personale		
a) salari e stipendi	206.924	202.759
b) oneri sociali	64.252	59.485
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.824	24.850
c) trattamento di fine rapporto	16.525	24.850
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	299	0
Totale costi per il personale	288.000	287.094
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	47.171	29.674
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.589	8.499
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.582	21.175
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	47.171	29.674
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	82.494	386.425
Totale costi della produzione	974.698	1.214.196
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	27.421	2.671
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	127.413	317.781
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	127.413	317.781
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	1.863.179	792.051
Totale proventi diversi dai precedenti	1.863.179	792.051
Totale altri proventi finanziari	1.990.592	1.109.832
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	41.219	321.892
Totale interessi e altri oneri finanziari	41.219	321.892
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.949.373	787.940
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.976.794	790.611
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	47.168	41.749
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	47.168	41.749

21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.929.626	748.862
------------------------------------	-----------	---------

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

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, prima di passare all'analisi delle singole voci del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, redatto in osservanza delle disposizioni degli articoli del codice civile così come modificati dalle norme del nuovo diritto societario ai sensi del D.lgs. 6/2003 e successive modificazioni ed integrazioni, ed in considerazione dei dettami della Direttiva Comunitaria di riferimento n. 78/660 del 25 luglio 1978 e successive modificazioni, desidero fornire alcune notizie circa la forma, il contenuto ed i criteri di valutazione delle voci di bilancio.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali. Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti. Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C. Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente. Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente. Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile. 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.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31-12-2023 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio. La società redige il presente bilancio in forma abbreviata poiché sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile. Rispetto al precedente bilancio si rappresenta la continuità dei principi e dei criteri di valutazione. 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 compensi 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). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Operazioni in valuta

La società nell'esercizio chiuso al 31-12-2023 non ha posto in essere operazioni in valuta.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali (con particolare riferimento al principio OIC n. 5), nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	301.485	626.917	2.677.112	3.605.514
Rivalutazioni	-	-	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	295.642	552.403		848.045
Svalutazioni	-	-	0	0
Valore di bilancio	5.843	74.514	2.677.112	2.757.469
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	26.532	1.398	0	27.930
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.377.112	1.377.112
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	0	0
Ammortamento dell'esercizio	18.919	26.521		45.440
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	0	0
Altre variazioni	-	4.725	0	4.725
Totale variazioni	7.613	(20.398)	(1.377.112)	(1.389.897)
Valore di fine esercizio				
Costo	328.016	628.316	1.300.000	2.256.332
Rivalutazioni	-	-	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	314.560	574.199		888.759
Svalutazioni	-	-	0	0
Valore di bilancio	13.456	54.116	1.300.000	1.367.572

Immobilizzazioni immateriali

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 di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono stati ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa. Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato

necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	548	10.615	58.427	0	0	231.895	301.485
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	438	4.882	58.427	0	0	231.895	295.642
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	-
Valore di bilancio	0	110	5.733	0	0	0	0	5.843
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	26.532	0	0	0	26.532
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	-
Ammortamento dell'esercizio	0	110	1.061	17.748	0	0	0	18.919
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	-
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	-
Totale variazioni	0	(110)	(1.061)	8.784	0	0	0	7.613
Valore di fine esercizio								
Costo	0	548	10.615	84.959	0	0	231.895	328.016
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	548	5.943	76.175	0	0	231.895	314.560
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	-
Valore di bilancio	0	0	4.672	8.784	0	0	0	13.456

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto 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. Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in

ogni esercizio in rapporto alla residuapossibilità di utilizzo dellestesse. I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizioprecedente.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	271.822	10.020	345.075	0	626.917
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	271.822	10.020	270.561	0	552.403
Svalutazioni	0	0	0	0	0	-
Valore di bilancio	0	0	0	74.514	0	74.514
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	3.111	(1.713)	0	1.398
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	-
Ammortamento dell'esercizio	0	1.890	311	24.320	0	26.521
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	-
Altre variazioni	0	4.725	0	0	0	4.725
Totale variazioni	0	2.835	2.800	(26.033)	0	(20.398)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	271.822	13.131	343.362	0	628.316
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	268.987	10.331	294.881	0	574.199
Svalutazioni	0	0	0	0	0	-
Valore di bilancio	0	2.835	2.800	48.481	0	54.116

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	2.677.112	0	0	0

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	2.677.112	2.677.112	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	1.377.112	1.377.112	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	(1.377.112)	(1.377.112)	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	1.300.000	1.300.000	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	1.300.000	1.300.000	0	0

Si rende noto che la società nel corso dell'esercizio 2023 ha provveduto a dismettere interamente il proprio portafoglio titoli.

Al 31 dicembre 2023 le immobilizzazioni finanziarie per 1.300.000 sono costituite da:

- partecipazione in Topazio S.r.l.: valore 1.000.000
- partecipazione in Aranea S.r.l.: valore 300.000

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri 8 e 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Al fine di una migliore rappresentazione della situazione patrimoniale della società, si comunica che tra i crediti esposti nello stato patrimoniale non figurano importi aventi una durata residua superiore a cinque anni, essendo a tutti gli effetti crediti solvibili a breve termine.

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	39.995	(23.084)	16.911	16.911	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	39.759	(9.708)	30.051	30.051	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	72.183	5.382	77.565	77.565	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	151.937	(27.410)	124.527	124.527	0	0

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato alla data del Bilancio.

I titoli destinati a un utilizzo non durevole da parte della società sono stati classificati nel bilancio in esami quali componenti dell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	0	0
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	2.013.400	(1.013.400)	1.000.000
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.013.400	(1.013.400)	1.000.000

Altri titoli : Fondi Comuni Investimento e SICAV

controvalore al 31/12/2023

FID EURO SH TERM BD	€404.685
INV EUR RES AC EUR	€301.011
SISF EUR LIQ BC EUR	€300.746

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.679.238	11.040	1.690.278
Assegni	-	0	-
Denaro e altri valori in cassa	4.690	3.058	7.748

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	1.683.928	14.098	1.698.025

Ratei e risconti attivi

Come chiarito dall'art. 2424-bis, del Codice Civile:

i risconti attivi sono rappresentati dai costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	6.014	74	6.088
Totale ratei e risconti attivi	6.014	74	6.088

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, e 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono espote in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	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	10.320	0	0	0	0	0		10.320
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	2.075	0	0	0	0	0		2.075
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	0	0	0	0	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti a copertura perdite	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0	0	0		-
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	0	0	0	0	0		-
Varie altre riserve	465.273	0	0	0	0	0		465.273
Totale altre riserve	465.273	0	0	0	0	0		465.273
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	3.763.629	0	0	748.862	(4.512.491)	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	748.862	0	(748.862)	0	0	0	1.929.626	1.929.626
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

	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		
Totale patrimonio netto	4.990.159	0	(748.862)	748.862	(4.512.491)	0	1.929.626	2.407.294

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.320	CAPITALE SOCIALE SOTTOSCRITTO E VERATO	NON UTILIZZABILE	10.320	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	2.075	RISERVA DI UTILI	A, B, C	2.075	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	-			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	-			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	-			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-			0	0	0
Versamenti in conto capitale	-			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	-			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	-			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	-			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	-			0	0	0
Riserva da congruaggio utili in corso	-			0	0	0
Varie altre riserve	465.273	F.DO RICAVI IN CONTESTAZIONE	NON UTILIZZABILE	465.273	0	0
Totale altre riserve	465.273			465.273	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	477.668			477.668	0	0
Quota non distribuibile				475.593		
Residua quota distribuibile				2.075		

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

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	136.324
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.074
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Totale variazioni	16.074
Valore di fine esercizio	152.398

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Il fondo accantonato 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 fino al 31 dicembre 2023 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.

Debiti**Introduzione**

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore di presumibile estinzione, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. Non sono presenti debiti di durata superiore ai cinque anni.

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni previste dall'OIC 6 relative alle operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione del debito.

Variazioni e scadenza dei debiti

	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
Obbligazioni convertibili	-	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	1.208.173	(999.845)	208.328	208.328	0	0
Debiti verso banche	51.694	(51.694)	-	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	25.894	(3.012)	22.882	3.012	19.870	0
Acconti	-	0	-	0	0	0
Debiti verso fornitori	143.503	31.154	174.657	174.657	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	-	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	-	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	-	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0	-	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti tributari	19.644	1.187.415	1.207.059	1.207.059	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.720	719	11.439	11.439	0	0
Altri debiti	12.056	99	12.155	12.155	0	0
Totale debiti	1.471.686	164.836	1.636.520	1.616.650	19.870	0

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

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, e 1 n. 69 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

Art. 2427 nr.19-bis) - Finanziamenti effettuati dai soci

I Finanziamenti ricevuti dai soci sono stati fatti unitamente per non disinvestire la liquidità e quindi gravare la società di commissioni bancarie e/o perdite finanziarie anche se la stessa avrebbe potuto ricorrere agevolmente al sistema creditizio. Per tale motivo riteniamo che non rientrino nella norma di postergabilità rispetto alla soddisfazione di eventuali altri creditori.

Ratei e risconti passivi

Come chiarito dall'art. 2424-bis, del Codice Civile:

- i ratei passivi sono rappresentati dai costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	14.579	(14.579)	0
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	14.579	(14.579)	0

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Introduzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisto di beni e servizi sono rilevati nel conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

I proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni sono relativi ai dividendi delle azioni per un totale di € 127.413; si precisa che gli stessi hanno i requisiti di cui all'art. 89 del T.U.I.R. DPR 22/12/86 n.917.

Le plusvalenze da cessioni titoli ammontano ad € 1.863.179, si precisa che la quota parte degli stessi pari ad euro 1.845.626 ha i requisiti di cui all'art. 87 del T.U.I.R. DPR 22/12/86 n.917

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

Introduzione

Non sono stati rilevati i presupposti per la contabilizzazione di imposte differite e di attività per imposte anticipate.

Le imposte correnti sono invece registrate per competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Nota Integrativa Altre Informazioni

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Ai sensi dell'art. 2497-bis c.4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Altre informazioni

Attività svolta

L'oggetto sociale della società prevede prevalentemente la gestione di laboratorio di analisi e accertamenti diagnostici.

Altro

La società è stata costituita il 15/12/1979 con atto Notaio Luigi Rossi rep. 3095 in Roma ed è regolarmente iscritta nel Registro Imprese di Roma al n.04611470586 e n. Rea 451374.

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

Nel corso dell'anno 2023 non sono stati erogati compensi all'Amministratore Unico.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 del Codice Civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto esposto sopra, l'Amministratore Unico, Vi propone di portare a nuovo l'utile d'esercizio di €1.929.626,70 per eventuali utilizzazioni future.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Si dichiara che il presente Bilancio composto da stato patrimoniale e conto economico, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'amministratore unico
(Vittoria Hassan)

«Il sottoscritto Dottor Cristiano Silvestrini iscritto ODCEC al numero AA_006684 dichiara che il presente documento in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale ed il conto economico e la nota integrativa è corrispondente a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali o comunque conservato presso la sede della società.»