

ADR PALAZZO DELLE PROFESSIONI PRATO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	59100 PRATO (PO) VIA PUGLIESI 26
Codice Fiscale	02205140979
Numero Rea	PO 0511677
P.I.	02205140979
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' PROFESSIONALI NCA (749099)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	-	116
Totale immobilizzazioni (B)	-	116
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.569	41.853
Totale crediti	29.569	41.853
IV - Disponibilità liquide	28.817	28.570
Totale attivo circolante (C)	58.386	70.423
D) Ratei e risconti	1.115	768
Totale attivo	59.501	71.307
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	4.000	4.000
VI - Altre riserve	10.625 ⁽¹⁾	9.721
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	663	905
Totale patrimonio netto	35.288	34.626
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.369	4.823
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.844	31.858
Totale debiti	18.844	31.858
Totale passivo	59.501	71.307

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva straordinaria	10.625	9.720
Differenza da arrotondamento all'unit di Euro		1

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	36.895	41.772
5) altri ricavi e proventi		
altri	170	478
Totale altri ricavi e proventi	170	478
Totale valore della produzione	37.065	42.250
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	5
7) per servizi	27.132	31.580
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.641	5.562
b) oneri sociali	1.802	1.764
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	562	1.864
c) trattamento di fine rapporto	562	864
e) altri costi	-	1.000
Totale costi per il personale	8.005	9.190
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	116	116
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	116	116
Totale ammortamenti e svalutazioni	116	116
14) oneri diversi di gestione	1.096	451
Totale costi della produzione	36.349	41.342
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	716	908
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8	3
Totale proventi diversi dai precedenti	8	3
Totale altri proventi finanziari	8	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	61	6
Totale interessi e altri oneri finanziari	61	6
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(53)	(3)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	663	905
21) Utile (perdita) dell'esercizio	663	905

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci

il presente bilancio, che si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della presente Nota Integrativa, si chiude con un utile di esercizio di Euro 663 (contabili Euro 662,90) ed è stato redatto in conformità a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile. Pertanto il bilancio è stato predisposto in euro, comparando gli importi con quelli dell'esercizio precedente, nel rispetto delle clausole generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Attività svolte

La vostra società ha per oggetto la gestione delle procedure di mediazione per la conciliazione delle controversie ed in generale la gestione e l'organizzazione dei servizi riguardanti le tecniche e procedure di prevenzione e risoluzione stragiudiziale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

A 8 anni dalla sua adozione, la co-mediazione si conferma il punto di forza e di distinzione del nostro Organismo rispetto agli altri presenti sul territorio. La compresenza di un mediatore avvocato e di un mediatore esperto nella materia oggetto della controversia infatti contribuisce a mantenere elevato il numero dei tentativi di mediazione effettivi e degli accordi raggiunti, in particolare nelle materie di diritti reali, successioni, divisioni e nelle materie volontarie che riguardano le imprese. Si conferma anche per il 2023 l'assenza totale di adesione alla mediazione da parte delle assicurazioni e delle banche, oltre che da parte delle ASL in materia di responsabilità sanitaria.

Il numero complessivo delle domande di mediazione è stato minore rispetto a quello del 2022 ma pari a quello del 2021, con 77 mediazione depositate.

Si registra un trend di aumento delle domande di mediazione volontaria, plausibilmente dovuto alla politica dell'Organismo di applicare le tariffe della mediazione obbligatoria anche alle mediazioni volontarie, incentivando in tal modo l'accesso alla mediazione quale strumento di risoluzione bonaria di tutte le controversie.

I 5 nuovi mediatori avvocati introdotti nell'Organismo durante il 2022 si sono integrati molto bene con il gruppo esistente, entrando da subito in sintonia e andando a rafforzare lo spirito di servizio che contraddistingue tutti i nostri mediatori.

Per quanto riguarda l'andamento delle mediazioni nella prima parte del 2024 sono state depositate 27 mediazioni, contro le 32 dello stesso periodo del 2023, le 45 dello stesso periodo del 2022 e le 36 dello stesso periodo del 2021.

Gli incontri di mediazione si stanno svolgendo prevalentemente in presenza in sede; la mediazione telematica tramite la piattaforma Zoom viene utilizzata per le mediazioni bancarie, assicurative e in parte per quelle in materia di condominio. Si continuano a riscontrare notevoli difficoltà per la firma dei verbali nelle mediazioni telematiche a seguito dell'entrata in vigore dell'art. 8-bis del rinnovato D. Lgs. 28/2010; attendiamo fiduciosi le nuove linee guida da parte del Ministero preposto.

L'entrata in vigore del tanto atteso D.M. 150/2023 in data 14/11/2023 ha creato non pochi problemi sia al nostro Organismo sia in generale allo strumento della mediazione, a causa principalmente dell'aumento improvviso delle tariffe di mediazione, sia per il primo incontro che per il proseguimento degli incontri oltre al primo, che per le mediazioni di valore superiore ai 25.000 euro. Nel mese di dicembre si è addirittura assistito alla rinuncia a diversi procedimenti di mediazione da parte degli stessi istanti. Nei mesi successivi, grazie anche alle scelte strategiche del Consiglio di Amministrazione della Società, si è riusciti a modificare il trend negativo e a tornare ai numeri di depositi /mese degli anni scorsi.

L'Organismo sta predisponendo inoltre tutta la documentazione necessaria per il mantenimento dell'iscrizione nel registro degli organismi di mediazione da inviare al Ministero entro metà agosto 2024. A tal fine sta anche valutando il miglior software a cui affidarsi per la gestione delle mediazioni e delle firme elettroniche certificate, previste dall'art. 8-bis del rinnovato D.Lgs. 28/2010.

ESITO	2020			2021			2022			2023			2024			
	D	O	V	D	O	V	D	O	V	D	O	V	D	O	V	
1° incontro	1	17	4	3	6	1	2	15	3	2	7	4	---	---	---	
mancata comp.	3	40	7	1	33	2	1	25	5	1	22	7	1	3	0	
mancato accordo	2	6	1	3	9	2	6	6	3	1	7	1	0	3	0	
RINUNCIA	---	1	1	1	2	---	1	4	---	1	4	0	0	0	0	
TENTATIVO in corso										0	3	1	2	4	1	11
ACCORDO	4	4	3	3	5	6	2	9	7	0	9	7	1	0	0	
RINVIO 1°/NUOVA													1	8	3	
TOT	10	68	16	11	55	11	12	59	18	5	52	20	5	18	4	
TOT MED DEPOSITATE	94			77			89			77			27			
% MC/MA /ACCORDO	53%	33%	12%	47%	31%	18%	35%	39%	20%	39%	29%	21%	15%	11%	4%	

MATERIA	per ANNO di DEPOSITO				
	2020	2021	2022	2023	2024
Affitto d'azienda	---	---	---	---	---
Comodato d'uso	---	2	1	---	---
Condominio	6	9	10	14	4
Contratti assicurativi	28	22	17	5	2
Contratti bancari	14	8	9	4	1
Contratti finanziari	2	2	---	1	1
Diritti Reali	8	5	9	12	4
Divisione	3	3	5	5	2
Locazione	6	7	6	10	2
Locazione (Covid)	3	2	---	---	---
Resp. medica	1	3	3	---	---
Successione	4	1	4	3	1
Risarcimento RCA	---	---	---	---	---
Contratto d'opera	1	---	---	3	3
Contratti di rete	---	---	---	---	---
Subfornitura	---	---	---	---	---
Contratti di somministrazione	---	---	---	---	---
Consorzio	---	---	---	---	1

per ANNO di DEPOSITO					
Franchising	---	---	---	---	---
Società di persone	---	---	---	---	---
Associazione in partecipazione	---	---	---	---	---
Appalto/Contratto d'appalto	1	---	3	3	1
Arricchimento senza causa/Restituzione somme indebitamente percepite	1	---	1	---	---
Compensi professionali/Incarichi professionali	4	3	2	---	---
Compravendita	---	---	2	2	---
Contratto di agenzia/subagenzia	1	---	---	---	---
Depenalizzazione tariffaria	---	---	1	---	---
Diritto di famiglia	---	---	1	---	---
Inadempimento contrattuale	---	2	---	2	---
Lavoro	---	---	---	1	---
Obbligazioni e contratti	---	1	---	---	---
Occupazione senza titolo	---	---	1	1	---
Oneri condominiali	---	---	---	---	1
Pagamento somma/forniture/crediti commerciali	1	2	3	---	1
Provvigione mediazione immobiliare	---	---	---	---	1
Rapporti tra condòmini	---	---	1	---	---
Rapporti tra soci di coop. edificatrice	---	---	1	---	---
Resp. contrattuale/Resp. precontrattuale	1	1	---	---	---
Responsabilità degli Amministratori	1	---	---	---	---
Responsabilità Professionale	---	---	1	3	1
Revocatoria ordinaria	1	---	---	---	---
Risarcimento da resp. precontrattuale	1	---	---	---	---
Risarcimento danni da immissioni acustiche/Immissione di rumori	---	---	1	---	---
Risarcimento danni da resp. professionale	1	---	---	---	---
Risarcimento del danno	5	2	6	8	1
Vendita beni mobili/Contratto di vendita	---	1	1	---	---
Vizi della vendita/Vizi e difetti del bene mobile	---	1	---	---	---
TOTALE	94	77	89	77	27

Criteria 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.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e 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 non sono stati rispettati 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.

In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono stati: **i)** di importo, assoluta e relativa, della posta da rilevare; **ii)** significatività strategica della posta stessa.

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.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha modificato i principi contabili di redazione del bilancio.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata 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 d'ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile stimata dei cespiti, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico tecnica degli stessi, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote fiscali di cui al DD. MM. 31/12/1988.

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.

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta; pertanto i crediti sono esposti valore del loro presumibile realizzo e al netto di sconti, abbuoni ed altre cause di minor realizzo.

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.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Non è stato neppure necessario procedere ad attualizzazioni. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

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.

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.

Riconoscimento ricavi

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

Criteri di rettifica

Eventuali rettifiche di valore sono effettuate al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti di gestione; in ogni caso, dei singoli criteri di rettifica ne viene dato conto nei paragrafi descrittivi delle singole voci.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Non vi sono impegni e/o garanzie concesse. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

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 materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	609	609
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	493	493
Valore di bilancio	116	116
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	116	116
Totale variazioni	(116)	(116)
Valore di fine esercizio		
Costo	609	609
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	609	609

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
0	116	(116)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	31	578	609
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31	462	493
Valore di bilancio	-	116	116
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	116	116
Totale variazioni	-	(116)	(116)
Valore di fine esercizio			
Costo	31	578	609
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31	578	609

Anche se non imposto dal codice civile, si informa che le immobilizzazioni materiali presenti in bilancio si riferiscono a macchine d'ufficio elettroniche e ad un bene di costo inferiore ad € 516,46, completamente ammortizzati al 31/12/2023.

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.
Non sono state effettuate rivalutazioni.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
29.569	41.853	(12.284)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	39.092	(10.270)	28.822	28.822
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.816	(1.226)	590	590
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	944	(787)	157	157
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	41.853	(12.284)	29.569	29.569

La voce "Crediti tributari" si riferisce interamente al Credito verso l'Erario per Iva.

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	28.822	28.822
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	590	590
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	157	157
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	29.569	29.569

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
28.817	28.570	247

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	27.965	508	28.473
Denaro e altri valori in cassa	605	(261)	344
Totale disponibilità liquide	28.570	247	28.817

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
1.115	768	347

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.

Si riferiscono principalmente a risconti attivi su polizze assicurative.

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
Risconti attivi	768	347	1.115
Totale ratei e risconti attivi	768	347	1.115

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
35.288	34.626	662

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
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	20.000	-	-		20.000
Riserva legale	4.000	-	-		4.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	9.720	905	-		10.625
Varie altre riserve	1	-	1		-
Totale altre riserve	9.721	905	1		10.625
Utile (perdita) dell'esercizio	905	(905)	-	663	663
Totale patrimonio netto	34.626	-	1	663	35.288

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	20.000		B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-		A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-		A,B	-
Riserva legale	4.000	Riserva di utili	A,B	4.000
Riserve statutarie	-		A,B,C,D	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	10.625	Riserva di utili	A,B,C,D	10.625
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-		A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-		A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-		A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-		A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-		A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-		A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-		A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-		A,B,C,D	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva avanzo di fusione	-		A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-		A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-		A,B,C,D	-
Totale altre riserve	10.625			10.625
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-		A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-		A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-		A,B,C,D	-
Totale	34.625			14.625
Quota non distribuibile				4.000
Residua quota distribuibile				10.625

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	20.000	4.000	5.761	3.958	33.719
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			3.958	(3.958)	
Altre variazioni					
- Incrementi			2		2
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				905	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	20.000	4.000	9.721	905	34.626
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			905	(905)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi			1		1
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				663	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	20.000	4.000	10.625	663	35.288

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari.

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione: nessuno.

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione: nessuno.

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
5.369	4.823	546

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.823
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	562
Altre variazioni	(16)
Totale variazioni	546
Valore di fine esercizio	5.369

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
18.844	31.858	(13.014)

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 banche	7	-	7	7
Acconti	49	49	98	98
Debiti verso fornitori	29.044	(14.001)	15.043	15.043
Debiti tributari	578	871	1.449	1.449
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	198	64	262	262
Altri debiti	1.982	3	1.985	1.985
Totale debiti	31.858	(13.014)	18.844	18.844

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate e si riferisce interamente a debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte (Euro 537).

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

Non sono presenti debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	18.844	18.844

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	7	7
Acconti	98	98
Debiti verso fornitori	15.043	15.043
Debiti tributari	1.449	1.449
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	262	262
Altri debiti	1.985	1.985
Totale debiti	18.844	18.844

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
37.065	42.250	(5.185)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	36.895	41.772	(4.877)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	170	478	(308)
Totale	37.065	42.250	(5.185)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

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

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Indennità di mediazione e rimborso spese procedimento	36.895
Totale	36.895

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	36.895
Totale	36.895

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
36.349	41.342	(4.993)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci		5	(5)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Servizi	27.132	31.580	(4.448)
Godimento di beni di terzi			
Salari e stipendi	5.641	5.562	79
Oneri sociali	1.802	1.764	38
Trattamento di fine rapporto	562	864	(302)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale		1.000	(1.000)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	116	116	
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	1.096	451	645
Totale	36.349	41.342	(4.993)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(53)	(3)	(50)

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	8	3	5
(Interessi e altri oneri finanziari)	(61)	(6)	(55)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(53)	(3)	(50)

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						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Arrotondamento					8	8
Totale					8	8

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
0	0	0

Né per l'esercizio 2023, né per il precedente sono state rilevate imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	663	
Variazioni ai fini IRES:		
Spese per alberghi e ristoranti deducibili al 75% (quota indeducibile)	84	
Sanzioni e multe	20	
Interessi passivi non deducibili	52	
Spese generali varie non deducibili	5	
Totale variazioni ai fini IRES	161	
Perdite fiscali pregresse	(824)	
Imponibile fiscale ai fini IRES	0	
IRES di competenza dell'esercizio		0

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	8.721	
Variazioni ai fini IRAP:		
Perdite su crediti	646	
Deduzione del costo per il personale dipendente a tempo inde	(8.005)	
Deduzione forfetaria	(8.000)	
Totale variazioni ai fini IRAP	(15.359)	
Imponibile fiscale ai fini IRAP	0	
IRAP di competenza dell'esercizio		0

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non è presente la fiscalità differita.

Le residue perdite fiscali realizzate negli esercizi 2012, 2013, 2014, 2020 e 2021 e l'eccedenza ACE riportabile a nuovo originano fiscalità anticipata come da seguente conteggio:

RIEPILOGO	
Perdita fiscale anno 2012 (2° esercizio)	1.397
Perdita fiscale anno 2013 (3° esercizio)	<u>11.640</u>
Totale perdite riportabili e utilizzabili senza limiti	13.037
Perdita fiscale anno 2014 limitatamente riportabile	<u>11.000</u>
Totale perdite fiscali al 31.12.2014	24.037
Utilizzo perdite per abbattimento utile fiscale anno 2015	<u>- 765</u>
Residue perdite fiscali al 31.12.2015	23.272
Utilizzo perdite per abbattimento utile fiscale anno 2016	<u>- 1.344</u>
Residue perdite fiscali al 31.12.2016	21.928
Utilizzo perdite per abbattimento utile fiscale anno 2017	<u>- 1.351</u>
Residue perdite fiscali al 31.12.2017	20.577
Utilizzo perdite per abbattimento utile fiscale anno 2018	<u>-2.539</u>
Residue perdite fiscali al 31.12.2018	18.038
Utilizzo perdite per abbattimento utile fiscale anno 2019	<u>-7.301</u>
Residue perdite fiscali al 31.12.2019	10.737
Perdita fiscale anno 2020 limitatamente riportabile	<u>588</u>
Residue perdite fiscali al 31.12.2020	11.325
Perdita fiscale anno 2021 limitatamente riportabile	<u>4</u>
Residue perdite fiscali al 31.12.2021	11.329
Utilizzo perdite per abbattimento utile fiscale anno 2022	<u>-908</u>
Residue perdite fiscali al 31.12.2022	10.421
Utilizzo perdite per abbattimento utile fiscale anno 2023	<u>-824</u>
Residue perdite fiscali al 31.12.2023	9.597
Fiscalità anticipata su residue perdite fiscali (IRES 24%)	2.303
Eccedenza ACE (2023) riportabile a nuovo	<u>5.315</u>
Fiscalità anticipata su eccedenza ACE riportabile (IRES 24%)	1.276
TOTALE fiscalità anticipata al 31.12.2023	3.579

Poiché non esiste certezza della realizzazione di utili negli esercizi a venire e considerato il modesto importo si è optato per non evidenziare in contabilità il credito presunto per imposte anticipate dandone però notizia nella presente Nota Integrativa.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate che non siano avvenute a normali condizioni 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

L'attività nei primi mesi del 2024 ha continuato ad avere un andamento ordinario e non vi sono elementi che mettano in dubbio la continuità aziendale.

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

Informazioni relative sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nel periodo d'imposta 2023 non sono state ricevute sovvenzioni contributi ed altri vantaggi economici da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Conclusioni

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.

Concludiamo pertanto, con l'invito ad approvare il presente bilancio, così come presentatoVi ed a deliberare la destinazione dell'utile di esercizio pari ad euro 663 (contabili euro 662,90) alla posta di Netto denominata "Riserva Straordinaria".

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Alessandro Rouf