

# TORI & CENTAURI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ARNO 2, 00198 ROMA (RM)
Codice Fiscale	10854281002
Numero Rea	RM
P.I.	10854281002
Capitale Sociale Euro	15.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209
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
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	65.169	53.051
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.370	2.370
Totale immobilizzazioni (B)	67.539	55.421
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.082	37.817
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.157	-
Totale crediti	39.239	37.817
IV - Disponibilità liquide	54.658	105.772
Totale attivo circolante (C)	93.897	143.589
D) Ratei e risconti	9	12
Totale attivo	161.445	199.022
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.000	15.000
IV - Riserva legale	1.845	1.845
V - Riserve statutarie	820	820
VI - Altre riserve	28.811	28.813
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	4.133	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(12.964)	4.133
Totale patrimonio netto	37.645	50.611
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.683	12.093
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.734	128.941
esigibili oltre l'esercizio successivo	347	7.366
Totale debiti	107.081	136.307
E) Ratei e risconti	36	11
Totale passivo	161.445	199.022

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	657.293	559.824
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.359	354
Totale altri ricavi e proventi	1.359	354
Totale valore della produzione	658.652	560.178
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.463	9.350
7) per servizi	511.136	399.034
8) per godimento di beni di terzi	45.902	44.033
9) per il personale		
a) salari e stipendi	68.606	55.421
b) oneri sociali	20.345	16.090
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.190	4.535
c) trattamento di fine rapporto	4.855	4.535
e) altri costi	335	-
Totale costi per il personale	94.141	76.046
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.238	6.219
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	266	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.972	6.219
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.238	6.219
14) oneri diversi di gestione	4.379	6.672
Totale costi della produzione	670.259	541.354
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(11.607)	18.824
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11	(17)
Totale proventi diversi dai precedenti	11	(17)
Totale altri proventi finanziari	11	(17)
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.368	6.486
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.368	6.486
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.357)	(6.503)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(12.964)	12.321
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	8.188
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	8.188
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(12.964)	4.133

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(12.964)	4.133
Imposte sul reddito	-	8.188
Interessi passivi/(attivi)	0	0
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	0	0
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	0	0
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	0	0
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	0	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	0	0
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	0	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	0	0
Totale variazioni del capitale circolante netto	0	0
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	0	0
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	0	0
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	0	0
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	0	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	20.107	30.752
Danaro e valori in cassa	34.551	75.020
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	54.658	105.772
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>		
Incassi da clienti	0	0
Altri incassi	0	0
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	0	0
(Pagamenti a fornitori per servizi)	0	0
(Pagamenti al personale)	0	0
(Altri pagamenti)	0	0
(Imposte pagate sul reddito)	0	0
Interessi incassati/(pagati)	0	0
Dividendi incassati	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	0	0
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	0
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	0	0
<b>Effetto cambi sulle disponibilità liquide</b>	0	0
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	0	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	20.107	30.752
Danaro e valori in cassa	34.551	75.020
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>54.658</b>	<b>105.772</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il presente Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

E' stato compilato nella forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma e non è stata redatta la relazione sulla gestione.

## Principi di redazione

### Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

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).

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa" E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

## Correzione di errori rilevanti

### CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

In sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti nè tantomeno irrilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa e che quantitativa.

#### Profili Fiscali

L'Agenzia delle Entrate con CM n. 31/E del 2013 chiarisce che i componenti rilevati a seguito della correzione di errori contabili derivanti dalla mancata imputazione di componenti negativi e positivi di reddito nel corretto esercizio di competenza non possono assumere immediato rilievo fiscale, in quanto non presentano i presupposti legittimanti.

Pertanto il componente positivo o negativo non imputato nel corretto esercizio di competenza, ma contabilizzato a conto economico o nello stato patrimoniale in un periodo d'imposta successivo per dare evidenza dell'errore (principio contabile OIC 29), sarà in sede di dichiarazione dei redditi trattato nel seguente modo:

- una variazione in aumento/diminuzione per sterilizzare sul piano fiscale il componente transitato a conto economico (previsto per errori rilevanti)
- astenersi dall'operare una variazione in aumento/diminuzione per far concorrere alla determinazione del reddito il componente imputato a patrimonio netto (previsto per errori rilevanti)

#### Principio di Derivazione rafforzata

L'agenzia delle Entrate ha chiarito che la derivazione rafforzata non consente di attribuire rilevanza fiscale ai componenti rilevati a seguito della correzione di errori, dato che in relazione a tali proventi od oneri non sarebbe rispettato il principio della competenza fiscale.

Ad avviso del CNDCEC con documento del 07/08/2017 e documento del 30/10/2017, per gli errori non rilevanti il principio di derivazione rafforzata dovrebbe permettere il recepimento fiscale dell'impostazione contabile e riconoscere la competenza fiscale e, quindi la rilevanza del componente di reddito transitato a conto economico nell'esercizio in cui viene operata la correzione .

Per poter dedurre un costo derivante da un errore contabile si deve presentare una dichiarazione integrativa a favore (entro i termini di accertamento previsti dall'art. 43 DPR 600/73) per correggere l'annualità in cui è stata omessa l'imputazione.

Per i componenti positivi non imputati correttamente nell'esercizio di competenza occorre presentare una dichiarazione integrativa a sfavore entro i termini previsti, incrementando il reddito dell'esercizio cui è stato commesso l'errore. Inoltre sarà necessario il ravvedimento operoso per sanare l'omesso versamento della maggiore imposta derivante dalla correzione.

## Criteri di valutazione applicati

### Criteri di valutazione

#### **Immobilizzazioni**

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

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti).

#### **Crediti e debiti**

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

#### **Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

#### **Imposte sul reddito**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	79.180	-	79.180
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.129		26.129
Valore di bilancio	53.051	2.370	55.421
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	302		302
Altre variazioni	6.995	-	6.995
Totale variazioni	6.693	-	6.693
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	86.175	-	86.175
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.006		21.006
Valore di bilancio	65.169	2.370	67.539

#### Immobilizzazioni materiali

##### **Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	16.222	42.149	20.809	79.180
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.868	23.261	-	26.129
Valore di bilancio	13.354	18.888	20.809	53.051
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	302	-	-	302
Altre variazioni	4.819	9.127	(6.951)	6.995
Totale variazioni	4.517	9.127	(6.951)	6.693
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	21.041	51.276	13.858	86.175
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.170	17.836	-	21.006
Valore di bilancio	17.871	33.440	13.858	65.169

### Attivo circolante

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

## Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	174	181	355	355	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.237	(4.798)	1.439	305	1.134
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	31.406	6.039	37.445	37.422	23
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>37.817</b>	<b>1.422</b>	<b>39.239</b>	<b>38.082</b>	<b>1.157</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nelle tabelle seguenti (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	LAZIO	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	355	355
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.439	1.439
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	37.445	37.445
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>39.239</b>	<b>39.239</b>

## Disponibilità liquide

### Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	30.752	(10.645)	20.107
Denaro e altri valori in cassa	75.020	(40.469)	34.551
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>105.772</b>	<b>(51.114)</b>	<b>54.658</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

##### **Voci patrimonio netto**

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Rispetto al 31/12/2022 il capitale sociale è rimasto invariato.

La riserva legale è rimasta invariata.

La riserva straordinaria è rimasta invariata

Le altre riserve sono rimaste ivariate.

Risultano utili portati a nuovo per euro 4.133,00 conseguiti nell'esercizio 2022..

La perdita d'esercizio al 31/12/2023 ammonta a euro 12.964,17 rispetto all'utile dell'esercizio precedente di euro 4.133,00.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
<b>Capitale</b>	15.000	-		15.000
<b>Riserva legale</b>	1.845	-		1.845
<b>Riserve statutarie</b>	820	-		820
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	28.392	-		28.392
<b>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</b>	421	(2)		421
<b>Varie altre riserve</b>	-	-		(2)
<b>Totale altre riserve</b>	28.813	(2)		28.811
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	-	-		4.133
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	4.133	-	(12.964)	(12.964)
<b>Totale patrimonio netto</b>	50.611	(2)	(12.964)	37.645

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40, modificato dall' art. 1 della L. n. 178 del 30/12/2020 e dall' art. 3, comma 1-ter della Legge 15/2022, ha previsto la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società. Il decreto milleproroghe L. 14/2023 ha esteso tale deroga anche alle perdite emerse nell'esercizio in corso al 31/12/2023 .

	Importo
<b>Capitale</b>	15.000
<b>Riserva legale</b>	1.845
<b>Riserve statutarie</b>	820
<b>Altre riserve</b>	
<b>Riserva straordinaria</b>	28.392
<b>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</b>	421
<b>Varie altre riserve</b>	(2)
<b>Totale altre riserve</b>	28.811
<b>Totale</b>	46.476

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Trattamento fine rapporto

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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	12.093
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	4.855
Altre variazioni	(265)
<b>Totale variazioni</b>	4.590
Valore di fine esercizio	16.683

## Debiti

### Debiti

I debiti verso banche riguardano debiti per mutui.

I debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. I debiti verso i fornitori ammontano a € 19.781,00.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, ed ammontano a € 4.605,00.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

### 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
Debiti verso banche	30.601	(12.207)	18.394	14.047	4.347
Debiti verso fornitori	88.534	(10.780)	77.754	77.754	-
Debiti tributari	11.659	(7.054)	4.605	4.605	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.175	256	4.431	4.431	-
Altri debiti	1.338	559	1.897	5.897	(4.000)
<b>Totale debiti</b>	<b>136.307</b>	<b>(29.226)</b>	<b>107.081</b>	<b>106.734</b>	<b>347</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	LAZIO	Totale
Debiti verso banche	18.394	18.394
Debiti verso fornitori	77.754	77.754
Debiti tributari	4.605	4.605
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.431	4.431
Altri debiti	1.897	1.897
<b>Debiti</b>	<b>107.081</b>	<b>107.081</b>

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	<b>107.081</b>	<b>107.081</b>

	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totale</b>
<b>Debiti verso banche</b>	18.394	18.394
<b>Debiti verso fornitori</b>	77.754	77.754
<b>Debiti tributari</b>	4.605	4.605
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	4.431	4.431
<b>Altri debiti</b>	1.897	1.897
<b>Totale debiti</b>	107.081	107.081

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

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

##### **Ripartizione dei ricavi**

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
PRESTAZIONI SANITARIE	657.293
<b>Totale</b>	<b>657.293</b>

#### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

Area geografica	Valore esercizio corrente
LAZIO	657.293
<b>Totale</b>	<b>657.293</b>

### **Proventi e oneri finanziari**

#### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	392
Altri	976
<b>Totale</b>	<b>1.368</b>

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

##### **Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite**

Le Imposte sul reddito ( Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

##### **Abrogazione dell'interferenza fiscale**

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del .T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

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

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato una perdita di 12.964,00, per la quale l'amministratore della società proporrà ai soci la copertura con l'utilizzo delle riserve di utili conseguiti negli esercizi precedenti.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Note Finali**

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la copertura delle perdite di esercizio di Euro 12.964,00, si propone l'utilizzo parziale delle riserve degli utili conseguiti negli anni precedenti,

Nessun fatto di rilievo si è verificato dalla data di chiusura dell'esercizio alla data odierna e pertanto il bilancio così come predisposto espone con fedeltà la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società.

Il sottoscritto De Paolis Alice, in qualità di amministratore unico della società dichiara di aver redatto il presente bilancio.  
Roma li, 11/07/2024.

L'amministratore unico De Paolis Alice.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Paolo Bono, commercialista, regolarmente iscritto nell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Roma, incaricato dall'Amministratore della società, dichiara ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies, L. n. 340/2000 che lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa in formato XBRL, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.