

Scientificware S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLA CONCILIAZIONE 10 ROMA RM
Codice Fiscale	02583630591
Numero Rea	RM
P.I.	02583630591
Capitale Sociale Euro	34.329 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	620200
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SVETILNIK S.A.
Paese della capogruppo	LUSSEMBURGO

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	22.490	1.618
II - Immobilizzazioni materiali	6.275	3.992
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.093	1.093
Totale immobilizzazioni (B)	29.858	6.703
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	392.102	915.248
Totale crediti	392.102	915.248
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	400.000	200.000
IV - Disponibilità liquide	58.939	138.438
Totale attivo circolante (C)	851.041	1.253.686
D) Ratei e risconti	5.876	4.253
Totale attivo	886.775	1.264.642
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	34.329	34.329
IV - Riserva legale	7.500	7.352
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	110.164	214.169
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	148.354	189.297
Totale patrimonio netto	300.347	445.147
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	39.844	21.554
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	267.906	424.790
esigibili oltre l'esercizio successivo	246.397	327.367
Totale debiti	514.303	752.157
E) Ratei e risconti	32.281	45.784
Totale passivo	886.775	1.264.642

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.229.673	1.379.708
5) altri ricavi e proventi		
altri	13.292	5.520
Totale altri ricavi e proventi	13.292	5.520
Totale valore della produzione	1.242.965	1.385.228
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	165.513	244.533
7) per servizi	294.132	388.947
8) per godimento di beni di terzi	95.124	72.961
9) per il personale		
a) salari e stipendi	325.688	317.428
b) oneri sociali	84.696	76.638
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	24.141	7.303
c) trattamento di fine rapporto	16.997	1.502
e) altri costi	7.144	5.801
Totale costi per il personale	434.525	401.369
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.220	2.443
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.781	124
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.439	2.319
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.003	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.223	2.443
14) oneri diversi di gestione	9.041	12.304
Totale costi della produzione	1.014.558	1.122.557
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	228.407	262.671
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	13	94
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	13	94
Totale altri proventi finanziari	13	94
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	20.385	11.003
Totale interessi e altri oneri finanziari	20.385	11.003
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(20.372)	(10.909)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	208.035	251.762
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	62.589	80.297
imposte relative a esercizi precedenti	14.693	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	17.601	17.832
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	59.681	62.465
21) Utile (perdita) dell'esercizio	148.354	189.297

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2023.

Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'articolo 2435-bis, Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti, Codice Civile, ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425, Codice Civile.

La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427, Codice Civile, contiene tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'articolo 2428 del Codice Civile, in quanto, come consentito dall'articolo 2435-bis, Codice Civile, non è stata redatta la Relazione sulla Gestione.

Il presente Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 evidenzia un risultato di esercizio di Euro 148.354 (rispetto al risultato positivo di Euro 189.297 dell'esercizio precedente).

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, terzo comma, Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di Legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, commi 4 e 5 e all'articolo 2423-bis comma 2, Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota Integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di Bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'articolo 2423-bis, comma 1, punto 1-bis, Codice Civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è, peraltro, tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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'articolo 2423-ter, Codice Civile.

Ai sensi dell'articolo 2424, Codice Civile, si rileva che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di Bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, commi 4 e 5, Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423-bis, comma 2, Codice Civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'articolo 2423-ter, 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.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di Bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, n. 1, Codice Civile, si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute nell'articolo 2426, Codice Civile, con particolare riferimento a quelle voci di Bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di Stato Patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5,56%

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

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.

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 10, Legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive Leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex articolo 2426, comma 1, n. 3, Codice Civile, in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in Bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di Bilancio al netto dei fondi di ammortamento e delle eventuali svalutazione. I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 10, Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive Leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex articolo 2426, comma 1, n. 3, Codice Civile, in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi. La società partecipata non ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in Bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'articolo 2426, comma 2, Codice Civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'articolo 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile. L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo.

Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'articolo 2120, Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del Bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in Bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'articolo 2426, comma 2, Codice Civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'articolo 2426, comma 1, n. 8, Codice Civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o,

ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'articolo 2427, n. 6-ter, Codice Civile, rileva che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di Bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota Integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali e materiali. Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	31.484	68.210	1.093	100.787
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.866	64.218		94.084
Valore di bilancio	1.618	3.992	1.093	6.703
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	27.653	10.722	-	38.375
Ammortamento dell'esercizio	6.781	8.439		15.220
Totale variazioni	20.872	2.283	-	23.155
Valore di fine esercizio				
Costo	59.137	78.932	1.093	139.162
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.647	72.657		109.304
Valore di bilancio	22.490	6.275	1.093	29.858

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426, Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di Bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "crediti" risulta così composta:

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Crediti verso clienti	187.013	282.011
Crediti netti verso controllanti	51.333	317.386

Imprese sottoposte al medesimo controllo della controllante	84.540	218.802
Crediti tributari	0	1.017
Crediti verso altri	69.216	96.032
	392.102	915.248

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti	392.102	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	392.102	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale. Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due o più esercizi. I medesimi sono, infatti, calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e, dunque, l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del Patrimonio Netto e 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

Le voci di Patrimonio Netto sono espresse in Bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in Bilancio.

Descrizione	Capitale	Riserva legale	Arrot.	Utile/perdita a nuovo	Utile/perdita esercizio	Totale
Saldo al 31/12/2020	34.329	6.759	-1	59.323	84.845	185.255
Destinazione risultato				84.845	-84.845	0
utile d'esercizio					70.593	70.593
Saldo al 31/12/2021	34.329	6.759	-1	144.168	70.593	255.848
Destinazione risultato		593		70.000	-70.593	0
Altre variazioni			1	1		0
utile d'esercizio					189.297	189.297
Saldo al 31/12/2022	34.329	7.352	0	214.169	189.297	445.147
Destinazione risultato		148		189.149	-189.297	0
Altre variazioni				-293.154		-293.154
utile d'esercizio					148.354	148.354
Saldo al 31/12/2023	34.329	7.500	0	110.164	148.354	300.347

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	A;B	34.329	-	-
<i>Totale</i>			<i>34.329</i>	-	-
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	A;B;C	7.500	-	-
<i>Totale</i>			<i>7.500</i>	-	-
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>					
	Utili	A;B;C	110.164	-	-
<i>Totale</i>			<i>110.164</i>	-	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>			<i>151.993</i>	-	-
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutarî; "E" altro					

Trattamento di fine rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'articolo 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le

rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del Bilancio.

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. L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31.12.2023 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello Stato Patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Debiti verso banche	327.367	449.738
Debiti verso fornitori	59.519	141.638
Debiti tributari	90.196	107.469
Debiti v/istituti previdenziali	13.913	21.424
Debiti verso altri	23.308	31.889
	514.303	752.157

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti	514.303	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	267.906	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	246.397	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

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

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2427, comma 1, n. 6, Codice Civile, si rileva che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto Economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Valore della produzione	2023	2022
Ricavi delle vendite e prestazioni	1.229.673	1.379.808
Altri ricavi	13.292	5.520
<i>Di cui per ricavi non ordinari</i>	<i>8.380</i>	<i>5.492</i>
Totale valore della produzione	1.242.965	1.385.228

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	Ricavi delle vendite	477.820	477.820	-	-	-
	Ricavi delle prestazioni	751.853	751.853	-	-	-
	Totale	1.229.673	1.229.673	-	-	-

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Costi della Produzione	2023	2022

Per materie prime	165.513	244.533
Per servizi	294.132	388.947
Per godimento beni di terzi	95.124	72.961
Per il personale	434.525	401.369
Ammortamenti	15.220	2.443
Svalutazioni	1.003	0
Oneri diversi di gestione	9.041	12.304
Totale Costi della Produzione	1.014.558	1.122.557

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel Conto Economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	12
Totale Dipendenti	13

Durante l'attività svolta non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi al personale dipendente per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale.

Non sono stati, inoltre, avanzati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing per cui la società è stata considerata definitivamente responsabile.

Al fine della sicurezza sul lavoro, la società ha adottato tutte le misure atte ad evitare e a verificare la corretta funzionalità degli impianti presenti presso i locali ove vengono svolte le attività.

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni normali di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'articolo 2427 del Codice Civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2427, n. 22-sexies, Codice Civile, si riporta il nome e la Sede Legale dell'impresa che redige il Bilancio Consolidato dell'insieme più grande di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata. Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del Bilancio Consolidato.

Sintesi del Bilancio Consolidato chiuso al 31.12.2022

		December 31, 2022	December 31, 2021	December 31, 2020
BALANCE SHEET				
	ASSETS	77.499.101	76.773.654	83.898.268
C.	Fixed assets	49.998.187	49.886.683	52.754.731
D.	Current assets	26.297.545	26.522.464	30.735.901
E.	Prepayments	1.203.369	364.507	407.636
	LIABILITIES	77.499.101	76.773.654	83.898.268
A.	EQUITY	(15.757.908)	(11.133.070)	(5.630.132)
B.	Provisions	6.227.398	5.744.758	5.747.136
D.	Creditors	86.822.695	82.053.604	83.631.271
E.	Deferred income	206.916	108.362	149.993
PROFIT AND LOSS ACCOUNT				
1.	Net turnover	58.452.861	44.858.833	36.746.160
4.	Other operating income	2.210.270	2.928.054	2.644.196
5.	Raw materials and consumables and other external expenses	(42.941.214)	(34.076.435)	(30.176.265)
6.	Staff costs	(15.976.285)	(14.351.058)	(12.607.618)
7.	Value adjustments	(3.787.931)	(3.720.236)	(7.113.202)
8.	Other operating expenses	(3.393.958)	(3.488.902)	(3.360.821)
9.	Income from participating interests	1.926.192	2.481.500	
11.	Other interest receivable and similar income	52.766	14.964	25.363
12.	Share of profit or loss of undertakings accounted for under the equity method	(671.751)	(3.576.299)	
14.	Interest payable and similar expense	(1.052.424)	918.069	(742.047)
15.	Tax on profit or loss	(400.753)	(726.082)	89.494
16.	Profit or loss after taxation	(5.582.227)	(10.573.730)	(14.494.740)
18.	Profit or loss for the financial year	(5.582.227)	(10.573.730)	(14.494.740)

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2427 n. 22-sexies, Codice Civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più grande di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata. Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato

Insieme più grande	
Nome dell'impresa	SVETILNIK SA
Città (se in Italia) o stato estero	LUSSEMBURGO
Luogo di deposito del bilancio consolidato	SEDE LEGALE

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

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

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'articolo 2435-bis e articolo 2428, comma 3, nn. 3 e 4, Codice Civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone la destinazione del risultato dell'esercizio di Euro 148.354 come segue:

- * Euro 750 a riserva legale;
- * Euro 147.604 alla riserva "utili portati a nuovo" e contestualmente distribuzione di dividendi ai soci per Euro 250.000,00

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo, pertanto, ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Roma, 05.04.2024