

EDGELAB S.R.L.UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLA FERRIERA 1 57037 PORTOFERRAIO (LI)
Codice Fiscale	01668200494
Numero Rea	LI 147515
P.I.	01668200494
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Ricerca e sviluppo sperimentale nel campo delle altre scienze naturali e dell'ingegneria (72.19.09)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
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		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	15.650	523
7) altre	-	9.575
Totale immobilizzazioni immateriali	15.650	10.098
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	2.381	2.515
3) attrezzature industriali e commerciali	8.757	11.754
4) altri beni	3.342	(1.018)
Totale immobilizzazioni materiali	14.480	13.251
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	4.200	-
Totale partecipazioni	4.200	-
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.511	11.027
Totale crediti verso altri	1.511	11.027
Totale crediti	1.511	11.027
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.711	11.027
Totale immobilizzazioni (B)	35.841	34.376
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	769.358	608.508
Totale crediti verso clienti	769.358	608.508
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.333	41.754
Totale crediti tributari	65.333	41.754
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.848	25.623
Totale crediti verso altri	2.848	25.623
Totale crediti	837.539	675.885
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	37.708	80.233
3) danaro e valori in cassa	90	3.646
Totale disponibilità liquide	37.798	83.879
Totale attivo circolante (C)	875.337	759.764
D) Ratei e risconti	168.012	-
Totale attivo	1.079.190	794.140
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	6.192	6.192
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Varie altre riserve	100.001	99.998
Totale altre riserve	100.001	99.998
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	222.536	182.772
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	396.867	123.680
Totale patrimonio netto	735.596	422.642
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	18.773	24.380
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.200	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	4.200	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.073	1
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	24.349
Totale debiti verso banche	10.073	24.350
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.732	-
Totale debiti verso altri finanziatori	4.732	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.287	112.994
Totale debiti verso fornitori	48.287	112.994
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.921	(24.781)
Totale debiti tributari	135.921	(24.781)
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.488	17.335
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.488	17.335
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.999	29.914
Totale altri debiti	43.999	29.914
Totale debiti	262.700	159.812
E) Ratei e risconti	62.121	187.306
Totale passivo	1.079.190	794.140

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.420.181	942.519
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	354.433	107.335
altri	114.875	53.692
Totale altri ricavi e proventi	469.308	161.027
Totale valore della produzione	1.889.489	1.103.546
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	110.504	123.662
7) per servizi	883.570	540.590
8) per godimento di beni di terzi	26.837	18.480
9) per il personale		
a) salari e stipendi	216.180	200.752
b) oneri sociali	61.764	49.140
c) trattamento di fine rapporto	12.516	12.075
e) altri costi	-	80
Totale costi per il personale	290.460	262.047
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	472	39
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.912	2.596
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.384	2.635
14) oneri diversi di gestione	51.967	17.041
Totale costi della produzione	1.367.722	964.455
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	521.767	139.091
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.073	3.057
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.073	3.057
17-bis) utili e perdite su cambi	287	(102)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.786)	(3.159)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	518.981	135.932
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	122.114	12.252
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	122.114	12.252
21) Utile (perdita) dell'esercizio	396.867	123.680

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	396.867	123.680
Imposte sul reddito	122.114	12.252
Interessi passivi/(attivi)	3.073	3.057
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	522.054	138.989
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.384	2.635
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	9.516	(11.027)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	13.900	(8.392)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	535.954	130.597
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(160.850)	(608.508)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(64.707)	112.994
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(168.012)	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(125.185)	187.306
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	51.799	(46.686)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(466.955)	(354.894)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	68.999	(224.297)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.073)	(3.057)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.777)	(10.475)
(Utilizzo dei fondi)	(5.607)	24.380
Totale altre rettifiche	(10.457)	10.848
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	58.542	(213.449)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.141)	(15.847)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(6.024)	(10.137)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(4.200)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(15.365)	(25.984)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	10.072	1
Accensione finanziamenti	8.932	24.349
(Rimborso finanziamenti)	(24.349)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(83.913)	298.962
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(89.258)	323.312
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(46.081)	83.879
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	80.233	-
Danaro e valori in cassa	3.646	-

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	83.879	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	37.708	80.233
Danaro e valori in cassa	90	3.646
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	37.798	83.879

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

Nota integrativa, parte iniziale

La società ha prorogato l' approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 sussistendo motivi legati ad esame di eventuale operazione straordinaria.

Il bilancio chiuso al 31/12/2023, che sottoponiamo alla Vs. attenzione per approvazione, evidenzia un utile di esercizio di € 396.867, al netto delle imposte.

L' accantonamento per IRAP è pari ad € 25.508 e per imposta IRES è pari ad € 96.606 .

Principi di redazione

Il bilancio dell' esercizio chiuso al 31/12/2023 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli Art. 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis C.C. , secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall' Art. 2423 bis C. 1 C.C. . Sono stati inoltre tenuti i principi contabili applicabili ad un' impresa in funzionamento, suggeriti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Nella redazione del bilancio 2023 non ci sono stati cambiamenti sui criteri di valutazione.

I criteri applicati nelle valutazioni delle poste del bilancio dell' esercizio 2023 sono state correttamente determinate sulla base dei principi di redazione indicati dall' Art. 2423 bis e dei criteri di valutazione accolti dall' Art. 2426 C.C. .

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza nella prospettiva di continuazione dell' attività aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell' attivo e del passivo.

I proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza e i costi e le perdite di competenza dell' esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; l' utile realizzato è stato incluso alla data di chiusura dell' esercizio secondo il principio della competenza.

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l' importo della voce corrispondente dell' esercizio precedente.

Il bilancio dell' esercizio 2023 è stato redatto in forma ordinaria, ancorchè con informazioni semplificate in quanto non richiesto dalla normativa poichè non sono stati superati i limiti previsti dall' Art. 2435 bis C.C. .

Il bilancio è inoltre corredato della Relazione sulla Gestione predisposta dall' Amministratore Unico.

Si è inoltre provveduto a redigere Rendiconto Finanziario con metodo indiretto.

Nella redazione della presente nota integrativa sono state applicate le modifiche apportate all' Art. 2427 e sono state inserite le previsioni dell' Art. 2428, laddove necessario, così come previsto dal D.L. 18/08/2015 n. 139.

Ai sensi del disposto dell' Art. 2423 ter C.C. , nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall' Art. 2424 C.C. per lo Stato Patrimoniale e dall' Art. 2425 C.C. per il Conto

Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico.

Non si è reso necessario esperire deroghe alle disposizione di legge, ai sensi dell' Art. 2423 C. 4, nè si sono ravvisati casi eccezionali tali da comportare una modifica dei criteri di valutazione, pertanto la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Prospettiva di continuità aziendale e altre informazioni richieste dal Codice Civile

Per quanto riguarda tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale, considerando quindi che l' azienda, tenendo conto del fatto che la stessa costituisce un complesso economico funzionante, è destinata, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro, alla produzione di reddito.

La nostra azienda è in regola con la normativa in materia di sicurezza sul lavoro avendo provveduto a redigere il Documento di Valutazione Rischi ed a frequentare i corsi abilitanti per il personale. Non si sono verificati alla data odierna infortuni sul lavoro.

Con particolare riferimento alle disposizioni emerse nel periodo di pandemia COVID-19 sono state e sono attuate le misure necessarie alla sicurezza sanitaria negli ambienti di lavoro. Informiamo che l' emergenza sanitaria non ha creato problematiche alla continuità aziendale.

In ossequio a quanto disposto dall' Art. 2428 C. 2 C.C., precisiamo quanto segue:
la ns. società è da sempre consapevole dei doveri che ogni azienda ha , rispetto all' ambiente ed allo sviluppo socio-economico delle comunità in cui è presente, svolgendo la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente ed igiene sul lavoro; la politica ambientale seguita si basa infatti su comportamenti diretti alla salvaguardia dell' ambiente e della sicurezza e difesa della salute.

L' azienda ha svolto e svolge attività di Ricerca e Sviluppo sin dalla sua costituzione ed ha richiesto ed utilizzato il credito d' imposta R&S nascente dal suo core business.
Si è provveduto a richiedere certificazioni a soggetti abilitati riguardanti la corretta sussistenza del credito.
Le perizie relative sono depositate presso la società.

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

La società nel corso del 2023 non ha ricevuto Aiuti di Stato rientranti nella normativa De Minimis.

Non sono accaduti ulteriori fatti di rilievo nella gestione che possano comportare modifiche di bilancio.

Non si possiedono, nè sono state acquistate o vendute quote proprie, nè quote o azioni di società controllanti o controllate, neanche per interposta persona o società fiduciaria.

La società è stata oggetto nell' anno 2021 di uno strumento partecipativo al capitale erogato dalla finanziaria regionale della Liguria LIGURSIN per € 100.000 nell' ambito di un sostegno regionale COVID.

Tale importo deve essere restituito entro la data del 30/09/2027.

Non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

La società non presenta il bilancio consolidato, ne ha riservato patrimonio destinato ad uno specifico affare.

Il compenso all' Amministratore Unico ammonta ad € 75.800 netti.

Ai sensi dell' Art. 16 OIC si informa che non sono stati concessi anticipi o finanziamenti all' Amministratore.

La Revisione del bilancio relativo all' esercizio 2023 è stata affidata alla società Nexia Audirevi con sede in Milano (MI) con un compenso annuo pari ad € 8.000.

Il calcolo dell' ULA del 2023 è pari a 7,38 .

Alla data del 31/12/2023 la forza lavoro è costituita da 5 impiegati, 2 operai ed un apprendista.

Non sono state effettuate operazioni che prevedono l' obbligo per l' acquirente di retrocessione a termine.

Si specifica che la società non ha impegni, accordi, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Ai fini del mantenimento della qualifica di PMI innovativa si riferisce che:

- a. *Impiego come dipendenti o collaboratori a qualsiasi titolo, in percentuale uguale o superiore a due terzi della forza lavoro complessiva, di personale in possesso di laurea magistrale.*
- b. *E' titolare di almeno una privativa industriale relativa a un' invenzione industriale, biotecnologica, a una topografia di prodotto a semi conduttori o a una varietà vegetale ovvero sia titolare di diritti relativi ad un programma per elaboratore originario registrato presso il registro pubblico speciale per i programmi per elaboratore, purchè tali privative siano direttamente afferenti all' oggetto sociale e all' attività di impresa.*

Commenti alle voci di bilancio

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali ancora da ammortizzare sono relative a licenze d' uso del software.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico.

Non ci sono costi di manutenzione aventi natura incrementativa.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale applicate con aliquote piene, senza procedere a riduzioni delle quote stesse (D.M. 31/12/1988 agg. con mod. D.M. 17/11/1992).

Attivo Circolante

Rimanenze

Non esistono giacenze di magazzino.

Crediti

Sono iscritti in bilancio al valore nominale che si stima pari al presumibile valore di realizzo. Sono crediti da incassare a breve termine. Per quanto riguarda la distinzione per area geografica si precisa:

- India € 655.000
- Italia € 114.358

Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.
Non esistono valori in valuta.

Ratei e Risconti

In particolare i ratei attivi accolgono imputazione di ricavi relativi a contributi in conto esercizio contratto Grant Nautilus per € 167.797.

I risconti passivi sono così distinti:

- Contrib. Nautilus anno 2024 € 31.060
- Contrib. Nautilus anno 2025 € 31.060

Fondi per Rischi e Oneri

Non è stato effettuato nessun particolare accantonamento.

Trattamento di Fine Rapporto

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all' effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale e sono tutti a breve scadenza esigibili nell' esercizio successivo e localizzati in Italia.

Non esistono debiti superiori a cinque anni nei confronti del sistema bancario. La società lavora con la propria liquidità se si eccettua un residuo finanziamento, inferiore a € 10.073, erogato dalla Banca Intesa.

Non si è proceduto a capitalizzazione nè di oneri finanziari nè di interessi passivi.

Si è rilevato un utile su cambi per € 307 derivante dai pagamenti in valuta di clienti esteri.

Imposte

L' onere per imposte sul reddito di competenza dell' esercizio, è determinato in base alla normativa fiscale vigente.

Non si è proceduto al calcolo di imposte differite.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.594	3.335	11.575	17.504
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.594	2.812	2.000	7.406
Valore di bilancio	-	523	9.575	10.098
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	15.599	(9.575)	6.024
Ammortamento dell'esercizio	-	472	-	472
Totale variazioni	-	15.127	(9.575)	5.552
Valore di fine esercizio				
Costo	-	16.297	2.000	18.297
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	647	2.000	2.647
Valore di bilancio	-	15.650	-	15.650

L'azienda ha acquisito nel corso del 2023 Licenza di utilizzo di un software per la progettazione di disegni in 3D CAD.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
14.480	13.251	1.229

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.621	18.844	30.893	54.358
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.106	7.090	31.911	41.107
Valore di bilancio	2.515	11.754	(1.018)	13.251
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	236	(389)	5.294	5.141
Ammortamento dell'esercizio	370	2.608	934	3.912
Totale variazioni	(134)	(2.997)	4.360	1.229
Valore di fine esercizio				
Costo	4.621	14.245	33.053	51.919
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.240	5.488	29.711	37.439
Valore di bilancio	2.381	8.757	3.342	14.480

Le immobilizzazioni materiali non hanno subito rilevanti variazioni nel corso del 2023 e consiste sostanzialmente in attrezzature da officina per lavorazioni meccaniche necessarie alla realizzazione di mezzi autonomi sottomarini.

Immobilizzazioni finanziarie

La Società possiede quote di Società Consortili operanti nel settore della ricerca marina. Sono iscritti a Bilancio i seguenti titoli:

- Centro Ricerche Astrea S.c.r.l. per € 1.200
- Consorzio Tecnomar Liguria per € 3.000

I Crediti V/Altri per € 1.511 si riferiscono a depositi cauzionali su contratti.

Suddivisione dei crediti immobilizzati 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	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.511	1.511
	1.511	1.511

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Totale		

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	4.200
Crediti verso altri	1.511

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	4.200
Totale	4.200

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	1.511
Totale	1.511

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	608.508	160.850	769.358	769.358
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	41.754	23.579	65.333	65.333
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	25.623	(22.775)	2.848	2.848
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	675.885	161.654	837.539	837.539

Per quanto riguarda i crediti se ne conferma l' esigibilità al valore nominale in quanto alla data attuale non risultano contenziosi da parte dei committenti.

I crediti tributari sono così dettagliati:

- Erario c/Aconti IRES € 2.887
- Regioni c/Aconti IRAP € 9.365
- Erario c/Credito d' Imposta Inv. Beni Strumentali € 176
- Altri Crediti Tributari € 306
- Erario c/Imposta Sost. Riv. TFR € 125
- Erario c/IVA € 52.474

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
37.798	83.879	(46.081)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	80.233	(42.525)	37.708
Denaro e altri valori in cassa	3.646	(3.556)	90
Totale disponibilità liquide	83.879	(46.081)	37.798

Ratei Attivi

Valore di inizio esercizio	Variazione nell' esercizio	Valore di fine esercizio
0	167.797	167.797

Risconti Passivi

Valore inizio esercizio	Variazione nell' esercizio	Valore di fine esercizio
187.306	(125.185)	62.121

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	10.000	-			10.000
Riserva legale	6.192	-			6.192
Altre riserve					
Varie altre riserve	99.998	3			100.001
Totale altre riserve	99.998	3			100.001
Utili (perdite) portati a nuovo	182.772	39.764			222.536
Utile (perdita) dell'esercizio	123.680	(123.680)		396.867	396.867
Totale patrimonio netto	422.642	(83.913)		396.867	735.596

L' Amministratore ha destinato l' utile di esercizio, così come è avvenuto negli esercizi passati, a riserva con l' intento di capitalizzare l' Azienda in vista di investimenti futuri.

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	10.000	10.000
Riserva legale	6.192	6.192
Altre Riserve	100.001	99.998
Utili (perdite) di esercizi precedenti	222.536	182.772
Utile (perdita) dell'esercizio	396.867	123.680
Totale patrimonio netto	735.596	422.642
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000	B
Riserva legale	6.192	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	100.001	
Totale altre riserve	100.001	
Utili portati a nuovo	222.536	A,B,C,D
Totale	338.729	

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
18.773	24.380	(5.607)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	24.380
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	5.607
Totale variazioni	(5.607)
Valore di fine esercizio	18.773

Si è proceduto all' accantonamento del TFR rispettando le normative in materia di lavoro. Nessun dipendente ha richiesto il versamento a Fondi integrativi. Il saldo risulta decrementato in funzione del fatto che alcuni dipendenti hanno presentato dimissioni. L' Amministratore non ha richiesto polizze assicurative per TFM.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	-	4.200	4.200	-	4.200
Debiti verso banche	24.350	(14.277)	10.073	10.073	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	-	4.732	4.732	4.732	-
Debiti verso fornitori	112.994	(64.707)	48.287	48.287	-
Debiti tributari	(24.781)	160.702	135.921	135.921	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.335	(1.847)	15.488	15.488	-
Altri debiti	29.914	14.085	43.999	43.999	-
Totale debiti	159.812	102.888	262.700	258.500	4.200

L' Azienda, lavorando con la propria disponibilità ha in essere solo un finanziamento concesso dall' Istituto Intesa San Paolo S.p.A. che scade nel 2024.

La maggioranza dei debiti verso fornitori, scadenti nell' esercizio successivo, risulta nei confronti di aziende italiane.

Si precisa che la Società non ha proceduto alla valutazione dei debiti al costo ammortizzato, nè all' attualizzazione degli stessi in quanto tutti i debiti rilevanti hanno scadenza inferiore ai 12 mesi.

I debiti tributari sono così ripartiti:

- Erario c/IRES € 96.606
- Erario c/Rit. Lav. Dipendente € 13.057
- Erario c/Rit. Lav. Autonomo € 750
- Regioni c/IRAP € 25.508

Il debito verso gli istituti previdenziali è relativo al mese di Dicembre per stipendi, salari e tredicesime, mentre gli altri debiti sono costituiti dagli importi relativi agli stipendi e salari.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.889.489	1.103.546	785.943

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.420.181	942.519	477.662
Altri ricavi e proventi	469.308	161.027	308.281
Totale	1.889.489	1.103.546	785.943

I ricavi sono stati conseguiti per € 276.410 in area UE ed € 1.143.771 in area EXTRAUE.

Si riporta il dettaglio degli altri ricavi e proventi:

ALTRI RISARCIMENTI DANNI	€ 667
ABBUONI/ARR. ATTIVI	€ 146
CONTRIBUTI R&S NON TASSABILI	€ 113.118
CONTR. C/ESERCIZIO THETIDA	€ 166.211
CONTR. C/ESERCIZIO GRANT NAUTILIOS	€ 167.797
CONTR. C/CREDITO D'IMPOSTA	€ 12.426
CONTR. DISTRETTO LIGURE	€ 8.000
CONTR. C/IMP. INV. BENI STRUMENTALI	€ 944

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.367.722	964.455	403.267

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	110.504	123.662	(13.158)
Servizi	883.570	540.590	342.980
Godimento di beni di terzi	26.837	18.480	8.357
Salari e stipendi	216.180	200.752	15.428
Oneri sociali	61.764	49.140	12.624
Trattamento di fine rapporto	12.516	12.075	441
Altri costi del personale		80	(80)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	472	39	433
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.912	2.596	1.316
Oneri diversi di gestione	51.967	17.041	34.926
Totale	1.367.722	964.455	403.267

In particolare si specifica che la voce servizi per € 883.570 è principalmente costituita da costi di lavorazione di aziende esterne per la realizzazione dei prodotti.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(2.786)	(3.159)	373

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.073)	(3.057)	(16)
Utili (perdite) su cambi	287	(102)	389
Totale	(2.786)	(3.159)	373

Gli interessi passivi sono relativi principalmente al finanziamento dell' Istituto Intesa San Paolo S.p.A.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	2.169

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	904
Totale	3.073

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	2.169	2.169
Interessi fornitori	904	904
Totale	3.073	3.073

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
122.114	12.252	109.862

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	122.114	12.252	109.862
IRES	96.606	2.887	93.719
IRAP	25.508	9.365	16.143
Totale	122.114	12.252	109.862

Nota integrativa, altre informazioni

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

Non sono intervenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	396.867
5% a riserva legale	Euro	19.843
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a riserva disponibile	Euro	377.024

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 e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Ai fini del mantenimento della qualifica di PMI innovativa si riferisce che:

- a) Impiego come dipendenti o collaboratori a qualsiasi titolo, in percentuale uguale o superiore a due terzi della forza lavoro complessiva, di personale in possesso di laurea magistrale.
- b) E' titolare di almeno una privativa industriale relativa a un'invenzione industriale, biotecnologica, a una topografia di prodotto a semi conduttori o a una varietà vegetale ovvero sia titolare di diritti relativi a un programma per elaboratore originario registrato presso il registro pubblico speciale per i programmi per elaboratore, purchè tali privative siano direttamente afferenti all'oggetto sociale e all'attività di impresa.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Alberti Alessio iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti di La Spezia al n. 75 quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 14/06/2024