
GRUPPO GHERON SRL

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2023

Redatto in forma estesa

GRUPPO GHERON SRL

VIA ARCHIMEDE 57 - 20129 - MILANO - MI

gruppogheron@legalmail.it

Capitale Sociale interamente versato Euro 150.000,00

Codice fiscale 01574550339 Partita IVA 01574550339

Iscritta al numero 01574550339 del Reg. delle Imprese - Ufficio di MILANO

Iscritta al numero 1932703 del R.E.A.

GRUPPO GHERON SRL**VIA ARCHIMEDE 57 - 20129 - MILANO - MI**

Codice fiscale 01574550339

Capitale Sociale interamente versato Euro 150.000,00

Iscritta al numero 01574550339 del Reg. delle Imprese - Ufficio di MILANO

Iscritta al numero 1932703 del R.E.A.

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2023

Redatto in forma estesa

	31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.999.427	2.126.078
2) costi di sviluppo	1.277.167	1.818.998
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	53.403	62.353
5) avviamento	1.168.032	1.292.576
7) altre	1.654.884	1.200.033
Totale immobilizzazioni immateriali	6.152.913	6.500.038
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) terreni e fabbricati	3.689.979	3.790.009
2) impianti e macchinario	45.682	53.545
3) attrezzature industriali e commerciali	3.213.671	3.102.353
4) altri beni	9.634.950	9.219.456
Totale immobilizzazioni materiali	16.584.282	16.165.363
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) partecipazioni in		

a) imprese controllate	341.214	1.885.250
Totale partecipazioni	341.214	1.885.250
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.194.500	1.811.000
Totale crediti verso imprese collegate	2.194.500	1.811.000
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	225.000
Totale crediti verso altri	0	225.000
Totale crediti	2.194.500	2.036.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.535.714	3.921.250
Totale immobilizzazioni (B)	25.272.909	26.586.651
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	57.110	46.614
Totale rimanenze	57.110	46.614
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.154.335	20.527.581
Totale crediti verso clienti	18.154.335	20.527.581
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	471.263	997.601
esigibili oltre l'esercizio successivo	257.962	
Totale crediti tributari	729.225	997.601
5-ter) imposte anticipate	588.630	395.212
5- quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	536.030	575.831
esigibili oltre l'esercizio successivo	240.018	14.556
Totale crediti verso altri	776.048	590.387
Totale crediti	20.248.238	22.510.781
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

6)	altri titoli	3.625	3.625
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.625	3.625
IV -	Disponibilità liquide		
1)	depositi bancari e postali	5.990.866	1.101.327
3)	danaro e valori in cassa	73.506	102.707
	Totale disponibilità liquide	6.064.372	1.204.034
	Totale attivo circolante (C)	26.373.345	23.765.054
D)	Ratei e risconti	323.779	225.209
	Totale attivo	51.970.033	50.576.914

Passivo			
A)	Patrimonio netto		
<i>I -</i>	<i>Capitale</i>	150.000	150.000
<i>IV -</i>	<i>Riserva legale</i>	79.879	79.879
<i>VI -</i>	<i>Altre riserve, distintamente indicate</i>		
	Riserva straordinaria	0	1.322.638
	Versamenti in conto capitale	164.530	900.000
	Varie altre riserve	5.176.633	3.118.526
	Totale altre riserve	5.341.163	5.341.164
<i>VIII -</i>	<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>	-774.511	0
<i>IX -</i>	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	2.756.297	-774.511
	Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
	Totale patrimonio netto	7.552.828	4.796.532
B)	Fondi per rischi e oneri		
4)	altri	492.000	254.538
	Totale fondi per rischi ed oneri	492.000	254.538
C)	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.725.002	2.491.656
D)	Debiti		
4)	debiti verso banche		
	esigibili entro l'esercizio successivo	4.389.792	6.085.766
	esigibili oltre l'esercizio successivo	5.867.620	7.461.800

	Totale debiti verso banche	10.257.412	13.547.566
6)	acconti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	338.037	160.294
	esigibili oltre l'esercizio successivo	2.502.976	2.050.769
	Totale acconti	2.841.013	2.211.063
7)	debiti verso fornitori		
	esigibili entro l'esercizio successivo	19.134.437	17.695.275
	Totale debiti verso fornitori	19.134.437	17.695.825
12)	debiti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	863.167	2.776.995
	Totale debiti tributari	863.167	2.776.995
13)	debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.703.942	1.698.817
	Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.703.942	1.698.817
14)	altri debiti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	4.363.041	3.663.482
	esigibili oltre l'esercizio successivo	731.688	731.740
	Totale altri debiti	5.094.729	4.395.222
	Totale debiti	39.894.700	42.325.488
E)	Ratei e risconti	305.503	708.700
	Totale passivo	51.970.033	50.576.914
		31/12/2023	31/12/2022

Conto economico

A)	Valore della produzione		
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	129.689.395	99.826.099
4)	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	261.385	302.724
5)	altri ricavi e proventi		
	contributi in conto esercizio	1.448.004	733.902
	altri	925.925	7.026.596
	Totale altri ricavi e proventi	2.373.929	7.760.498

	Totale valore della produzione	132.324.709	107.889.321
B)	Costi della produzione		
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.229.263	1.239.471
7)	per servizi	56.540.926	50.364.185
8)	per godimento di beni di terzi	24.431.117	20.098.234
9)	per il personale		
	a) salari e stipendi	32.446.500	25.317.605
	b) oneri sociali	9.261.265	7.420.343
	c) trattamento di fine rapporto	2.195.043	1.776.145
	e) altri costi	168.348	175.456
	Totale costi per il personale	44.071.156	34.689.549
10)	ammortamenti e svalutazioni		
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.207.241	0
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.041.467	0
	d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	944.513	244.031
	Totale ammortamenti e svalutazioni	3.193.221	244.031
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-10.496	-10.325
12)	accantonamenti per rischi	400.000	187.538
14)	oneri diversi di gestione	2.746.964	1.834.730
	Totale costi della produzione	132.602.151	108.647.413
	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-277.442	-758.092
C)	Proventi e oneri finanziari		
15)	proventi da partecipazioni		
	da imprese controllate	3.714.427	0
	Totale proventi da partecipazioni	3.714.427	0
16)	altri proventi finanziari		
	d) proventi diversi dai precedenti		
	altri	164.733	42.512
	Totale proventi diversi dai precedenti	164.733	42.512
	Totale altri proventi finanziari	164.733	42.512
17)	interessi e altri oneri finanziari		

	altri	930.977	394.324
	Totale interessi e altri oneri finanziari	930.977	394.324
	Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.948.183	-351.812
D)	Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
	Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.670.741	-1.109.904
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
	imposte correnti	107.862	59.819
	imposte differite e anticipate	-193.418	-395.212
	Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-85.556	-335.393
21)	Utile (perdita) dell'esercizio	2.756.297	-774.511

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

RENDICONTO FINANZIARIO DETERMINATO CON IL METODO INDIRETTO

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)	Esercizio 2023	Esercizio 2022
Utile (perdita) dell'esercizio	2.756.297	(774.511)
Imposte sul reddito	(85.556)	(335.393)
Interessi passivi/(interessi attivi)	766.244	351.812
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(3.714.427)	1.684
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(277.442)	(756.408)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.538.789	2.207.223
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.248.708	0
Svalutazioni	130.522	0
Altre rettifiche in aumento/(Diminuzione) per elementi non monetari	(261.385)	(5.618.320)
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	5.379.192	(4.167.505)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(10.496)	(10.325)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	1.504.499	(5.946.697)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	1.438.612	5.853.888
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(98.570)	(10.074)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(403.197)	419.393
Altri decrementi / (altri incrementi) del capitale circolante netto	(569.798)	3.779.945
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	7.240.243	(81.376)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(766.244)	(351.812)
(Imposte sul reddito pagate)	(34.596)	(24.149)
(Utilizzo dei fondi)	(1.199.234)	(835.977)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	5.240.169	(1.293.313)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	5.240.169	(1.293.313)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	(1.460.386)	(383.712)
(Investimenti)	(1.460.386)	(383.712)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali	(729.254)	(290.911)
(Investimenti)	(729.254)	(290.911)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie	5.099.963	(181.000)
(Investimenti)	(383.500)	(181.000)

Disinvestimenti	5.483.463	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	2.910.323	(855.623)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi	(3.290.154)	1.882.743
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	2.500.000	3.800.000
(Rimborso finanziamenti)	(5.790.154)	(1.917.257)
Mezzi propri	0	0
Aumento di capitale a pagamento	-	-
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.290.154)	1.882.743
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	4.860.338	(266.194)
Disponibilità liquide al 1 gennaio	1.204.034	1.470.227
Disponibilità liquide al 31 dicembre	6.064.372	1.204.034

