

GA.MA SRL

Bilancio consolidato al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SANT'ALBERTO 1714 40018 SAN PIETRO IN CASALE (BO)
Codice Fiscale	02066481207
Numero Rea	BO 410794
P.I.	02066481207
Capitale Sociale Euro	12.000.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Fabbricazione di altre apparecchiature elettriche nca (27.90.09)
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 consolidato

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	13.168	22.388
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.661.705	1.892.404
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.332.649	9.091.010
5) avviamento	1.792.722	2.240.903
6) immobilizzazioni in corso e acconti	79.666	71.948
7) altre	3.199.762	3.348.371
Totale immobilizzazioni immateriali	15.079.672	16.667.024
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.130.658	4.652.043
2) impianti e macchinario	2.346.380	1.626.371
3) attrezzature industriali e commerciali	4.863.176	2.510.957
4) altri beni	2.240.000	3.996.039
5) immobilizzazioni in corso e acconti	528.297	3.055.071
Totale immobilizzazioni materiali	15.108.511	15.840.481
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	16.022	16.022
Totale partecipazioni	16.022	16.022
2) crediti		
c) verso controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.279.616	1.770.058
Totale crediti verso controllanti	2.279.616	1.770.058
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	359.240	337.868
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.363.611	7.203.822
Totale crediti verso altri	7.722.851	7.541.690
Totale crediti	10.002.467	9.311.748
4) strumenti finanziari derivati attivi	35.231	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.053.720	9.327.770
Totale immobilizzazioni (B)	40.241.903	41.835.275
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	5.054.371	4.824.589
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	709.963	1.219.479
4) prodotti finiti e merci	89.140.221	86.600.548
5) acconti	20.454.956	12.396.672
Totale rimanenze	115.359.511	105.041.288
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.835.383	55.327.166
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.836.492	1.269.526
Totale crediti verso clienti	48.671.875	56.596.692
4) verso controllanti		

esigibili entro l'esercizio successivo	64.788	-
Totale crediti verso controllanti	64.788	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.875.761	10.628.175
esigibili oltre l'esercizio successivo	195.113	307.072
Totale crediti tributari	8.070.874	10.935.247
5-ter) imposte anticipate	3.894.938	5.370.344
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.145.327	14.132.180
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.301.283	14.000.000
Totale crediti verso altri	27.446.610	28.132.180
Totale crediti	88.149.085	101.034.463
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	15.001	11.961
5) strumenti finanziari derivati attivi	31.312	-
6) altri titoli	6.385.344	5.529.110
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6.431.657	5.541.071
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	18.102.277	34.422.602
2) assegni	7.365	10.300
3) danaro e valori in cassa	154.699	109.121
Totale disponibilità liquide	18.264.341	34.542.023
Totale attivo circolante (C)	228.204.594	246.158.845
D) Ratei e risconti	1.568.075	1.880.947
Totale attivo	270.014.572	289.875.067
Passivo		
A) Patrimonio netto di gruppo		
I - Capitale	12.000.000	12.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	51.629.000	51.629.000
IV - Riserva legale	1.078.002	849.830
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	28.621.678	22.970.246
Versamenti in conto aumento di capitale	300.024	300.024
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	1.316.156
Riserva di consolidamento	786.201	786.201
Riserva da differenze di traduzione	(28.492.843)	(17.438.252)
Varie altre riserve	0 (*)	(3)
Totale altre riserve	1.215.060	7.934.372
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	33.122	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	33.222.425	38.546.364
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.494.168	(760.487)
Totale patrimonio netto di gruppo	109.671.777	110.199.079
Patrimonio netto di terzi		
Capitale e riserve di terzi	9.104.146	11.135.886
Utile (perdita) di terzi	674.853	(846.776)
Totale patrimonio netto di terzi	9.778.999	10.289.110
Totale patrimonio netto consolidato	119.450.776	120.488.189
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	159.013	171.938
2) per imposte, anche differite	6.233.202	8.595.939
3) strumenti finanziari derivati passivi	539.269	509.235

4) altri	946.710	2.069.126
Totale fondi per rischi ed oneri	7.878.194	11.346.238
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	522.146	493.225
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.794.775	768.415
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.018.277	8.891.575
Totale obbligazioni	11.813.052	9.659.990
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.617.710	37.873.194
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.645.281	29.575.151
Totale debiti verso banche	65.262.991	67.448.345
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.848.046	7.091.476
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.215.613	7.646.238
Totale debiti verso altri finanziatori	10.063.659	14.737.714
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	720.986	803.816
Totale acconti	720.986	803.816
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.859.457	55.369.376
Totale debiti verso fornitori	43.859.457	55.369.376
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.275.742	2.797.781
esigibili oltre l'esercizio successivo	640.778	1.260.953
Totale debiti tributari	4.916.520	4.058.734
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.148.867	1.190.494
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.148.867	1.190.494
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.692.491	3.523.591
esigibili oltre l'esercizio successivo	110.083	221.241
Totale altri debiti	3.802.574	3.744.832
Totale debiti	141.588.106	157.013.301
E) Ratei e risconti	575.350	534.114
Totale passivo	270.014.572	289.875.067

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva per conversione EURO		

Conto economico consolidato

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	192.131.299	201.026.209
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(363.695)	(42.318)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	37.558	59.829
altri	2.284.109	2.096.650
Totale altri ricavi e proventi	2.321.667	2.156.479
Totale valore della produzione	194.089.271	203.140.370
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	112.031.335	140.775.515
7) per servizi	34.095.000	31.418.801
8) per godimento di beni di terzi	5.803.989	5.694.159
9) per il personale		
a) salari e stipendi	23.257.075	24.369.398
b) oneri sociali	3.491.187	4.049.044
c) trattamento di fine rapporto	122.429	148.077
e) altri costi	467.587	249.515
Totale costi per il personale	27.338.278	28.816.034
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.502.758	2.233.429
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.455.459	2.104.304
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	299.913	1.640.674
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.258.130	5.978.407
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(23.682.868)	(32.871.170)
12) accantonamenti per rischi	530.378	564.379
14) oneri diversi di gestione	5.356.675	12.565.348
Totale costi della produzione	166.730.917	192.941.473
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	27.358.354	10.198.897
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	229	193
Totale proventi da partecipazioni	229	193
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllanti	134.078	123.728
altri	2.012.219	137.014
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2.146.297	260.742
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	10.327	27.771
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	665.050	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.448.283	2.542.257
Totale proventi diversi dai precedenti	1.448.283	2.542.257
Totale altri proventi finanziari	4.269.957	2.830.770
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.354.530	15.701.431
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.354.530	15.701.431

17-bis) utili e perdite su cambi	(6.998.971)	4.805.269
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(13.083.315)	(8.065.199)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.275.039	2.133.698
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.916.710	3.662.898
imposte relative a esercizi precedenti	9.348	1.713.097
imposte differite e anticipate	(820.040)	(1.635.034)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.106.018	3.740.961
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	11.169.021	(1.607.263)
Risultato di pertinenza del gruppo	10.494.168	(760.487)
Risultato di pertinenza di terzi	674.853	(846.776)



L'amministratore unico
Carlos José Ceva

Rendiconto finanziario consolidato, 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	11.169.021	(1.607.263)
Imposte sul reddito	3.106.018	3.740.961
Interessi passivi/(attivi)	6.084.573	8.065.392
(Dividendi)	(229)	(193)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	20.359.383	10.198.897
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	830.291	2.205.053
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.958.217	4.337.733
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	5.788.508	6.542.786
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	26.147.891	16.741.683
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.325.345)	(17.905.756)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	5.620.943	13.323.111
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(15.314.579)	15.520.600
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	140.778	11.788
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	99.775	321.218
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(6.221.829)	(33.813.551)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(18.000.257)	(22.542.590)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	8.147.634	(5.800.907)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.084.573)	(8.065.393)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.106.018)	(3.740.961)
Dividendi incassati	229	193
(Utilizzo dei fondi)	(4.269.412)	(401.340)
Totale altre rettifiche	(13.459.774)	(12.207.501)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(5.312.140)	(18.008.408)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.650.709)	(5.084.111)
Disinvestimenti	222.599	2.979.807
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.465.305)	(2.450.368)
Disinvestimenti	184.215	216.939
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(690.719)	-
Disinvestimenti	-	5.387.139
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(2.664.616)	-
Disinvestimenti	1.805.341	1.015.295
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.259.194)	2.064.701
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	18.552.935	60.034.406

(Rimborso finanziamenti)	(23.259.283)	(39.091.942)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(4.706.348)	20.942.464
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(16.277.682)	4.998.757
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	34.422.602	29.297.196
Assegni	10.300	11.648
Danaro e valori in cassa	109.121	234.422
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	34.542.023	29.543.266
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	18.102.277	34.422.602
Assegni	7.365	10.300
Danaro e valori in cassa	154.699	109.121
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	18.264.341	34.542.023

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Dal rendiconto finanziario emerge un decremento delle disponibilità liquide pari ad euro 16.277.682

L'amministratore unico
Carlos Josè Ceva

