

CENTRO RADIOLOGICO E FISIOTERAPICO GALLARATESE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CAPODISTRIA 8 20151 MILANO (MI)
Codice Fiscale	12317210156
Numero Rea	MI 1546035
P.I.	12317210156
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Laboratori radiografici (86.90.11)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	DOTT. GIOVANNI TENCONI - STUDIO RADIOLOGICO SRL
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	16.331	22.784
II - Immobilizzazioni materiali	99.505	132.762
III - Immobilizzazioni finanziarie	101.660	101.660
Totale immobilizzazioni (B)	217.496	257.206
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.958	1.849
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	541.775	410.711
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.960	-
Totale crediti	563.735	410.711
IV - Disponibilità liquide	79.307	58.628
Totale attivo circolante (C)	646.000	471.188
D) Ratei e risconti	37.223	3.774
Totale attivo	900.719	732.168
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	4.000	4.000
VI - Altre riserve	1.335	1.336
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	315.161	99.480
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	212.072	215.681
Totale patrimonio netto	552.568	340.497
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	65.229	54.313
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	215.453	331.320
Totale debiti	215.453	331.320
E) Ratei e risconti	67.469	6.038
Totale passivo	900.719	732.168

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.376.560	1.279.117
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.759	-
altri	3.269	12.053
Totale altri ricavi e proventi	7.028	12.053
Totale valore della produzione	1.383.588	1.291.170
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	28.861	37.898
7) per servizi	683.432	628.074
8) per godimento di beni di terzi	87.665	85.626
9) per il personale		
a) salari e stipendi	174.640	140.167
b) oneri sociali	51.122	40.205
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.332	12.626
c) trattamento di fine rapporto	18.332	12.626
Totale costi per il personale	244.094	192.998
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	45.508	44.190
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.453	6.453
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.055	37.737
Totale ammortamenti e svalutazioni	45.508	44.190
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.110)	1.858
14) oneri diversi di gestione	5.840	5.457
Totale costi della produzione	1.094.290	996.101
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	289.298	295.069
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.225	826
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.225	826
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.225)	(826)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	287.073	294.243
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	75.001	78.562
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	75.001	78.562
21) Utile (perdita) dell'esercizio	212.072	215.681

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	212.072	215.681
Imposte sul reddito	75.001	78.562
Interessi passivi/(attivi)	2.225	826
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	289.298	295.069
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	18.332	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	45.508	44.190
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	(100.000)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	63.840	(55.810)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	353.138	239.259
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.109)	1.858
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	51.734	(87.777)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.404	(41.412)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(33.449)	(2.130)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	61.431	2.791
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(294.818)	10.114
Totale variazioni del capitale circolante netto	(214.807)	(116.556)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	138.331	122.703
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.225)	(826)
(Imposte sul reddito pagate)	(102.211)	(73.312)
(Utilizzo dei fondi)	(7.416)	4.854
Totale altre rettifiche	(111.852)	(69.284)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	26.479	53.419
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.797)	(25.818)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(12.565)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.797)	(38.383)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	(50.001)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	(50.001)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	20.681	(34.965)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	54.966	91.723
Danaro e valori in cassa	3.662	1.869
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	58.628	93.592
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	75.075	54.966
Danaro e valori in cassa	4.233	3.662

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

79.307

58.628

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un risultato economico positivo dell'esercizio pari a Euro 212.072.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Crediti di Imposta.

Con particolare riferimento agli investimenti c.d. "Industria 4.0", si ricorda che originariamente la normativa fiscale aveva previsto alcune agevolazioni - c.d. Iper e Super Ammortamento - a favore dei beni che possiedono determinate caratteristiche tecniche tali da poter essere inclusi negli elenchi della legge 11 dicembre 2016, numero 232 pubblicata nella Gazzetta Ufficiale Serie Generale numero 297 del 21 dicembre 2016 – Supplemento Ordinario numero 57, così come modificata dall'articolo 7-novies del decreto legge 29 dicembre 2016 numero 243, convertito con modificazioni dalla legge 27 febbraio 2017 numero 18 – proroga con modificazioni della disciplina del c.d. “super ammortamento” e introduzione del c.d. “iper ammortamento” – articolo 1, commi da 8 a 13 – industria 4.0..

Tale normativa agevolativa era stata prorogata con modificazioni per l'esercizio fiscale 2019 dalla legge 145/2018 (legge di bilancio 2019) articolo 1, commi da 60 a 65.

Successivamente tale normativa agevolativa è stata innovata in credito di imposta:

- per l'esercizio fiscale 2020 ai sensi dell'articolo 1, commi da 184 a 197, della legge 27 dicembre 2019 numero 160;
- per gli esercizi fiscali 2021 e 2022 ai sensi dell'articolo 1, commi da 1054 a 1058 della legge 30 dicembre 2020 numero 178.

La società nel corso dell'annualità 2022 si è avvalsa delle sopra ricordate agevolazioni "Industria 4.0" mediante sottoscrizione di contratti di locazione finanziaria.

La sottostante tabella riepiloga il credito di imposta in discorso:

Anno	Investimenti	%	Credito Imposta	2.022	2.023	2.024
2022	164.700,00	40%	65.880	21.960	21.960	21.960
Totale	164.700,00		65.880	21.960	21.960	21.960

Descrizione	Importi
Credito Residuo entro 12 mesi	43.920
Credito Residuo oltre 12 mesi	21.960

La partecipazione dei crediti di imposta al risultato economico dei vari esercizi è avvenuta ricorrendo alla tecnica dei risconti.

La società ha potuto altresì avvalersi dei crediti di imposta per fornitura di energia elettrica e gas relativi al II ed al III trimestre 2022.

Nel dettaglio:

Descrizione	Importi
Fornitura energia elettrica II trimestre 2022	1.035
Fornitura gas II trimestre 2022	125
Fornitura energia elettrica III trimestre 2022	2.589
Fornitura gas III trimestre 2022	10
Totale	3.759

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A

completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dal DM 12 /1988 e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

La società, congiuntamente alla propria controllante ed alle altre società correlate, ha esercitato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e le sue società controllate sono definiti nel Regolamento di consolidato per le società del Gruppo.

Il debito per imposte Ires è rilevato alla voce "debiti verso controllante da consolidato".

A livello di società consolidante, alla voce Debiti tributari è iscritta l'Ires corrente calcolata sulla base della stima degli imponibili positivi e negativi delle società controllate che hanno aderito al Consolidato fiscale nazionale, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite di competenza delle società stesse; in contropartita al debito per imposte sono iscritti i corrispondenti crediti della società consolidante verso le società del Gruppo per l'imposta corrente corrispondente agli imponibili positivi trasferiti nell'ambito del Consolidato fiscale nazionale.

Il debito per le compensazioni dovute alle società controllate con imponibile negativo è rilevato alla voce "Debiti verso imprese Controllate per Consolidato".

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Parti correlate

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Altre informazioni

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 infine ha provveduto ad aggiornare il "Modello di Organizzazione e Controllo" predisposto ai sensi del D.Lgs. 231/2001.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	161.468	425.641	101.660	688.769
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	138.684	292.879		431.563
Valore di bilancio	22.784	132.762	101.660	257.206
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	5.798	-	5.798
Ammortamento dell'esercizio	6.453	39.055		45.508
Totale variazioni	(6.453)	(33.257)	-	(39.710)
Valore di fine esercizio				
Costo	161.468	431.439	101.660	694.567
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	145.137	331.934		477.071
Valore di bilancio	16.331	99.505	101.660	217.496

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
16.331	22.784	(6.453)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.733	153.735	161.468
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.733	130.951	138.684
Valore di bilancio	-	22.784	22.784
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	6.453	6.453
Totale variazioni	-	(6.453)	(6.453)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio			
Costo	7.733	153.735	161.468
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.733	137.404	145.137
Valore di bilancio	-	16.331	16.331

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
99.505	132.762	(33.257)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	373.702	51.940	425.641
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	262.763	30.116	292.879
Valore di bilancio	110.939	21.824	132.762
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.797	-	5.798
Ammortamento dell'esercizio	34.088	4.967	39.055
Totale variazioni	(28.291)	(4.967)	(33.257)
Valore di fine esercizio			
Costo	379.500	51.941	431.439
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	296.852	35.084	331.934
Valore di bilancio	82.648	16.857	99.505

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti: nel corso dell'esercizio sociale 2021, la società ha partecipato mediante la sottoscrizione di un finanziamento infruttifero pari ad euro 100.000,00 a favore della correlata "Centro Radiologico e Fisioterapico Buenos Aires" S.r.l., all'acquisizione da parte di quest'ultima della partecipazione totalitaria in "Welfare Milano" S.r.l., titolare del Centro Radiologico "Solari 6" corrente in Milano Via Solari 6.

Crediti verso altri: trattasi di depositi cauzionali.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	100.000	(100.000)	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	100.000	100.000	100.000
Crediti immobilizzati verso altri	1.660	-	1.660	1.660
Totale crediti immobilizzati	101.660	-	101.660	101.660

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.958	1.849	1.109

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	179.756	(51.734)	128.022	128.022	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	40.000	110.000	150.000	150.000	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	160.000	37.101	197.101	197.101	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.672	63.616	66.288	44.328	21.960
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.283	(5.958)	22.325	22.325	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	410.711	153.024	563.735	541.775	21.960

I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

Alla voce "Crediti verso impresa Controllante" è iscritto il credito per anticipi di liquidità corrisposti alla controllante Dott. Giovanni Tenconi.

I crediti per anticipi di liquidità corrisposti ad altre società correlate sono i seguenti:

Descrizione	Importo
Crediti verso Buenos Aires Srl per anticipi di liquidità	140.000
Crediti verso Welfare Milano Srl per anticipi di liquidità	50.000
Crediti diversi verso Ternate	7.101
Totale	197.101

I crediti di imposta residui relativi alla c.d. "Industria 4.0" sono i seguenti:

Descrizione	Importo
Crediti di imposta fruibili entro 12 mesi	43.920
Crediti di imposta fruibili oltre 12 mesi	21.960
Totale	65.880

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
79.307	58.628	20.679

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	54.966	20.109	75.075
Denaro e altri valori in cassa	3.662	571	4.233
Totale disponibilità liquide	58.628	20.679	79.307

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
37.223	3.774	33.449

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.774	33.449	37.223
Totale ratei e risconti attivi	3.774	33.449	37.223

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi leasing	32.185
Altri di ammontare non apprezzabile	5.038
	37.223

Nota integrativa abbreviata, 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	20.000	-			20.000
Riserva legale	4.000	-			4.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.336	(1)			1.335
Totale altre riserve	1.336	(1)			1.335
Utili (perdite) portati a nuovo	99.480	215.681			315.161
Utile (perdita) dell'esercizio	215.681	(215.681)		212.072	212.072
Totale patrimonio netto	340.497	(1)		212.072	552.568

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per altre ragioni	
Capitale	20.000	versamento soci	B		-
Riserva legale	4.000	riserva di utili	A,B		-
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.335				-
Totale altre riserve	1.335				-
Utili portati a nuovo	315.161	riserva di utili	A,B,C,D		50.000
Totale	340.496				50.000

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
65.229	54.313	10.916

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	54.313

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	18.332
Utilizzo nell'esercizio	7.416
Totale variazioni	10.916
Valore di fine esercizio	65.229

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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
Acconti	302	(302)	-	-
Debiti verso fornitori	135.465	1.404	136.869	136.869
Debiti verso controllanti	126.154	(110.297)	15.857	15.857
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	7.000	(7.000)	-	-
Debiti tributari	15.262	(4.588)	10.674	10.674
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.748	2.632	14.380	14.380
Altri debiti	35.388	2.286	37.674	37.674
Totale debiti	331.320	(115.867)	215.453	215.453

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
67.469	6.038	61.431

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.114	(1.912)	2.202
Risconti passivi	1.923	63.344	65.267
Totale ratei e risconti passivi	6.038	61.431	67.469

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
risc. pass. crediti imposta	65.267
Altri di ammontare non apprezzabile	2.202
	67.469

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
1.383.588	1.291.170	92.418	
Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.376.560	1.279.117	97.443
Altri ricavi e proventi	7.028	12.053	(5.025)
Totale	1.383.588	1.291.170	92.418

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
1.094.290	996.101	98.189	
Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	28.861	37.898	(9.037)
Servizi	683.432	628.074	55.358
Godimento di beni di terzi	87.665	85.626	2.039
Salari e stipendi	174.640	140.167	34.473
Oneri sociali	51.122	40.205	10.917
Trattamento di fine rapporto	18.332	12.626	5.706
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.453	6.453	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	39.055	37.737	1.318
Variazione rimanenze materie prime	(1.110)	1.858	(2.968)
Oneri diversi di gestione	5.840	5.457	383
Totale	1.094.290	996.101	98.189

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Come anticipato in premessa, si precisa che le transazioni economiche avvenute con società del gruppo o comunque con società correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Le transazioni di natura finanziaria con la società capogruppo possono rivestire la natura di:

- anticipi di liquidità a breve termine;
- distribuzione di utili: con la conseguente rilevazione del debito verso la società controllante in sede di delibera di distribuzione e relative movimentazioni finanziarie in sede di corresponsione dei dividendi;
- consolidato fiscale: rilevazione dei crediti e debiti tributari sorti in esecuzione del meccanismo del consolidato fiscale. I crediti di natura tributaria corrispondono al credito per ritenute d'acconto subite o alle perdite fiscali dell'esercizio trasferite alla società consolidante. I debiti di natura tributaria corrispondono al debito Ires di competenza della società e trasferito alla società consolidante.

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 31/12/2022	Euro	212.072
5% a riserva legale	Euro	//
riporto a nuovo	Euro	212.072

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

L'Amministratore Unico

DAVIDE LUIGI BIANCHI

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Luca Gozzetti iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Milano al numero 3532 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.