

AMBULATORIO RADIOLOGICO FOCO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | VIA EDILIO RAGGIO 87 15067 NOVI LIGURE AL |
| Codice Fiscale | 00557120060 |
| Numero Rea | Alessandria 127460 |
| P.I. | 00557120060 |
| Capitale Sociale Euro | 50.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 869011 Laboratori radiografici |
| 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

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 35.773 | 4.099 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 2.223.748 | 2.165.804 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 9.373 | 17.435 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 2.268.894 | 2.187.338 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 69.751 | 48.313 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 546.832 | 617.742 |
| Totale crediti | 546.832 | 617.742 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 196.700 | 196.700 |
| IV - Disponibilità liquide | 42.684 | 244.495 |
| Totale attivo circolante (C) | 855.967 | 1.107.250 |
| D) Ratei e risconti | 12.988 | 84.367 |
| Totale attivo | 3.137.849 | 3.378.955 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 50.000 | 50.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 51.724 | 57.893 |
| IV - Riserva legale | 0 | 0 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 462.883 | 462.882 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 62.107 | 27.169 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 626.714 | 597.944 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 8.939 | 10.842 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 131.393 | 111.467 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 887.409 | 818.326 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.444.116 | 1.686.969 |
| Totale debiti | 2.331.525 | 2.505.295 |
| E) Ratei e risconti | 39.278 | 153.407 |
| Totale passivo | 3.137.849 | 3.378.955 |

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

| Conto economico | | |
|--|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.785.628 | 1.739.953 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 69.751 | 77.086 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 69.751 | 77.086 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 0 | 464 |
| altri | 183.172 | 131.009 |
| Totale altri ricavi e proventi | 183.172 | 131.473 |
| Totale valore della produzione | 2.038.551 | 1.948.512 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 158.605 | 123.682 |
| 7) per servizi | 967.490 | 1.104.032 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 90.589 | 74.430 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 216.885 | 138.391 |
| b) oneri sociali | 77.818 | 42.028 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 25.857 | 22.121 |
| c) trattamento di fine rapporto | 24.098 | 20.621 |
| e) altri costi | 1.759 | 1.500 |
| Totale costi per il personale | 320.560 | 202.540 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 124.991 | 201.887 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 9.199 | 1.025 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 115.792 | 200.862 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 124.991 | 201.887 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 48.313 | 32.976 |
| 14) oneri diversi di gestione | 163.727 | 147.449 |
| Totale costi della produzione | 1.874.275 | 1.886.996 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 164.276 | 61.516 |
| 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 | 1.860 | 2.480 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 1.860 | 2.480 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 4.291 | 5.731 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 4.291 | 5.731 |
| Totale altri proventi finanziari | 6.151 | 8.211 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 91.584 | 39.188 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 91.584 | 39.188 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (85.433) | (30.977) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 78.843 | 30.539 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 16.736 | 3.370 |

| | | |
|---|--------|--------|
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 16.736 | 3.370 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 62.107 | 27.169 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, anche in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario e della sostenibilità dei debiti almeno per i 12 mesi successivi alla data di chiusura del bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

, Si è reso necessario utilizzare il maggior termine di 180 giorni come previsto dallo statuto per l'approvazione del bilancio in quanto la prima assemblea è andata deserta non per negligenza dei soci o amministratori, ma per impegni lavorativi improrogabili relativi all'attività della società, che nei mesi primaverili ed estivi ha il suo picco di lavoro in entrambe le due attività lavorative.

L società ha usufruito dei crediti d'imposta per l'acquisto di beni 4.0 e beni ordinari, inoltre ha beneficiato della legge Sabatini. Tali agevolazioni sono state regolarmente imputati quali contributi come prescritto dalla norma.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

| Descrizione | Aliquote o criteri applicati |
|-------------|------------------------------|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

| Descrizione | Aliquote o criteri applicati |
|-------------|------------------------------|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sussiste la fattispecie

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|----------------------|------------|--------------------|
| A) Disponibilità liquide | 244.495 | -201.811 | 42.684 |
| B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide | | | |
| C) Altre attività finanziarie correnti | 214.135 | -8.062 | 206.073 |
| Altre attività a breve | | | |
| D) Liquidità (A+B+C) | 458.630 | -209.873 | 248.757 |
| E) Debito finanziario corrente | | 375.292 | 375.292 |
| F) Parte corrente del debito finanziario non corrente | | | |
| Altre passività a breve | | | |
| G) Indebitamento finanziario corrente (E+F) | | 375.292 | 375.292 |
| H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D) | -458.630 | 585.165 | 126.535 |
| I) Debito finanziario non corrente | 1.686.969 | -242.853 | 1.444.116 |
| J) Strumenti di debito | | | |
| K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti | | | |
| L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K) | 1.686.969 | -242.853 | 1.444.116 |
| M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L) | 1.228.339 | 342.312 | 1.570.651 |

Conto economico riepilogativo

| Descrizione | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|--|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Ricavi della gestione caratteristica | 1.739.953 | | 1.721.463 | |
| Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni | 77.086 | 4,43 | 69.751 | 4,05 |
| Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 156.658 | 9,00 | 206.918 | 12,02 |
| Costi per servizi e godimento beni di terzi | 1.178.462 | 67,73 | 1.056.899 | 61,40 |
| VALORE AGGIUNTO | 481.919 | 27,70 | 527.397 | 30,64 |
| Ricavi della gestione accessoria | 131.473 | 7,56 | 183.174 | 10,64 |

| Descrizione | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|---|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Costo del lavoro | 202.540 | 11,64 | 320.560 | 18,62 |
| Altri costi operativi | 147.449 | 8,47 | 163.727 | 9,51 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 263.403 | 15,14 | 226.284 | 13,14 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 201.887 | 11,60 | | |
| RISULTATO OPERATIVO | 61.516 | 3,54 | 226.284 | 13,14 |
| Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie | -30.977 | -1,78 | -85.433 | -4,96 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 30.539 | 1,76 | 140.851 | 8,18 |
| Imposte sul reddito | 3.370 | 0,19 | 31.283 | 1,82 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 27.169 | 1,56 | 109.568 | 6,36 |

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 5.124 | 3.405.580 | 17.435 | 3.428.139 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.025 | 1.239.776 | | 1.240.801 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 4.099 | 2.165.804 | 17.435 | 2.187.338 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 8.062 | 8.062 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 9.199 | 115.792 | | 124.991 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 31.260 | 204.993 | 0 | 236.253 |
| Totale variazioni | 31.674 | 57.944 | (8.062) | 81.556 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 36.384 | 3.610.573 | 9.373 | 3.656.330 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 612 | 1.386.823 | | 1.387.435 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 35.773 | 2.223.748 | 9.373 | 2.268.894 |

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

| Voce di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|---|----------------|------------|------------|--------------|
| Costi di impianto e di ampliamento | 4.099 | 31.260 | | 35.359 |
| Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità | | | | |
| Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno | | | | |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | | | |
| Avviamento | | | | |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | |
| Altre immobilizzazioni immateriali | | 9.612 | | 9.612 |
| Arrotondamento | | | | |

| Voce di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|------------------|----------------|------------|------------|--------------|
| Totali | 4.099 | 40.872 | | 44.971 |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.124 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.025 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 4.099 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.099 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 7.277 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.922 | 9.199 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 36.384 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31.260 |
| Totale variazioni | 23.984 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.690 | 31.674 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 36.384 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36.384 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 8.302 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (7.690) | 612 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 28.083 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.690 | 35.773 |

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si elencano di seguito le immobilizzazioni immateriali iscritte nel bilancio della Società al 31/12 /2022 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

| Descrizione | | | | | | Totale rivalutazioni |
|---|--|--|--|--|--|----------------------|
| Costi di impianto e ampliamento | | | | | | |
| Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità | | | | | | |
| Diritti brevetti industriali | | | | | | |
| Concessioni, licenze, marchi | | | | | | |
| Avviamento | | | | | | |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | | | |
| Altre | | | | | | |
| Totali | | | | | | |

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

| Voce di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|--|----------------|------------|------------|--------------|
| Terreni e fabbricati | 1.256.964 | 46.110 | | 1.303.074 |
| Impianti e macchinario | 656.546 | 101.040 | | 757.586 |
| Attrezzature industriali e commerciali | | | | |
| Altri beni | 252.294 | 26.587 | | 278.881 |
| - Mobili e arredi | | | | |
| - Macchine di ufficio elettroniche | | | | |
| - Autovetture e motocicli | | | | |
| - Automezzi | | | | |
| - Beni diversi dai precedenti | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | |
| Totali | 2.165.804 | 173.737 | | 2.339.541 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|----------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Costo | 1.434.437 | 1.414.940 | 0 | 556.203 | 0 | 3.405.580 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 177.473 | 758.394 | 0 | 303.909 | 0 | 1.239.776 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 1.256.964 | 656.546 | 0 | 252.294 | 0 | 2.165.804 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 15.350 | 70.275 | 0 | 30.168 | 0 | 115.792 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 46.110 | 101.040 | 0 | 57.843 | 0 | 204.993 |
| Totale variazioni | 30.760 | 30.765 | 0 | (3.581) | 0 | 57.944 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 1.480.547 | 1.515.980 | 0 | 614.046 | 0 | 3.610.573 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 192.823 | 828.668 | 0 | 365.332 | 0 | 1.386.823 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 1.287.724 | 687.311 | 0 | 248.713 | 0 | 2.223.748 |

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

| Descrizione | Mobili e arredi | Macchine di ufficio elettroniche | Autovetture e motocicli | Automezzi | Beni diversi dai precedenti | Arrotondamento | Totale Altre immobilizzazioni |
|---|-----------------|----------------------------------|-------------------------|-----------|-----------------------------|----------------|-------------------------------|
| Costo storico | | | | | | 556.203 | 556.203 |
| Rivalutazioni esercizi precedenti | | | | | | | |
| Fondo ammortamento iniziale | | | | | | 303.909 | 303.909 |
| Svalutazioni esercizi precedenti | | | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | | | |
| Saldo a inizio esercizio | | | | | | 252.294 | 252.294 |
| Acquisizioni dell'esercizio | | | | | 26.587 | | 26.587 |
| Trasferimenti da altra voce | | | | | | | |
| Trasferimenti ad altra voce | | | | | | | |
| Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico | | | | | | | |
| Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to | | | | | | | |
| Rivalutazioni dell'esercizio | | | | | | | |
| Ammortamenti dell'esercizio | | | | | | | |
| Svalutazioni dell'esercizio | | | | | | | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | | | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | | | |

| Descrizione | Mobili e arredi | Macchine di ufficio elettroniche | Autovetture e motocicli | Automezzi | Beni diversi dai precedenti | Arrotondamento | Totale Altre immobilizzazioni |
|--------------|-----------------|----------------------------------|-------------------------|-----------|-----------------------------|----------------|-------------------------------|
| Saldo finale | | | | | 26.587 | 252.294 | 278.881 |

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 0 | 7.140 | 7.140 |
| Risconti attivi | 84.367 | (78.519) | 5.848 |
| Totale ratei e risconti attivi | 84.367 | (71.379) | 12.988 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---------------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| Risconti attivi: | 84.367 | 5.848 | -78.519 |
| - su polizze assicurative | | | |
| - su canoni di locazione | | | |
| - su canoni leasing | | | |
| - su altri canoni | | | |
| - altri | 84.367 | 5.848 | -78.519 |
| Ratei attivi: | | 7.140 | 7.140 |
| - su canoni | | | |
| - altri | | 7.140 | 7.140 |
| Totali | 84.367 | 12.988 | -71.379 |

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 674.174 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 50.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 50.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 57.893 | 0 | 0 | (6.169) | 0 | 0 | | 51.724 |
| Riserva legale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 462.883 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 462.883 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Varie altre riserve | (1) | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | | 0 |
| Totale altre riserve | 462.882 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | | 462.883 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 27.169 | 0 | 0 | 27.169 | 0 | 0 | 62.107 | 62.107 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 597.944 | 0 | 0 | 21.001 | 0 | 0 | 62.107 | 626.714 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|---------------|---------|
| Totale | 0 |

La Riserva indisponibile ex D.L.104/2020 sarà costituita a fronte della sospensione degli ammortamenti nell'esercizio chiuso al 31/12/2022 (e negli esercizi precedenti); pertanto parte della Riserva Straordinaria è indisponibile e sarà giro contata alla Riserva ex DL 104/2020 a seguito dell'approvazione del presente documento, la stessa tornerà disponibile nel tempo una volta che il singolo bene giungerà al termine del periodo di ammortamento o sarà ceduto.

Al 31/12/2022 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione;

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Debiti

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

| | Debiti di durata residua superiore a cinque anni | Debiti assistiti da garanzie reali | | | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|------------------------------------|---------------------------|--|---|--|-----------|
| | | Debiti assistiti da ipoteche | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Ammontare | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.331.525 | 2.331.525 |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

| | Numero medio |
|--------------------------|---------------------|
| Dirigenti | 0 |
| Quadri | 0 |
| Impiegati | 7 |
| Operai | 0 |
| Altri dipendenti | 0 |
| Totale Dipendenti | 7 |

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori , nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

| | Amministratori | Sindaci |
|--|-----------------------|----------------|
| Compensi | 254.538 | 0 |
| Anticipazioni | 0 | 0 |
| Crediti | 0 | 0 |
| Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate | 0 | 0 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnalano l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Dott.ssa Monica Manfredini, ai sensi dell'art.31 comma2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.