

# STUDIO DI FISIOTERAPIA E RIABILITAZIONE Busetto E PONTel SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MOLINARI 23 33170 PORDENONE (PN)
Codice Fiscale	01767580937
Numero Rea	PN
P.I.	01767580937
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	869021
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
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	149.707	165.308
II - Immobilizzazioni materiali	53.935	71.970
Totale immobilizzazioni (B)	203.642	237.278
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.224	2.357
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	181.191	203.273
Totale crediti	181.191	203.273
IV - Disponibilità liquide	56.813	22.264
Totale attivo circolante (C)	240.228	227.894
D) Ratei e risconti	6.219	4.493
Totale attivo	450.089	469.665
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	4.536	3.628
VI - Altre riserve	50.219	32.948
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.096	18.177
Totale patrimonio netto	161.851	154.753
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	33.107	27.742
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.692	76.801
esigibili oltre l'esercizio successivo	112.447	191.350
Totale debiti	240.139	268.151
E) Ratei e risconti	14.992	19.019
Totale passivo	450.089	469.665

## Conto economico

**31-12-2022 31-12-2021**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	767.203	734.710
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	675	-
altri	3.509	739
Totale altri ricavi e proventi	4.184	739
Totale valore della produzione	771.387	735.449
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	24.547	37.815
7) per servizi	492.567	444.670
8) per godimento di beni di terzi	86.012	85.891
9) per il personale		
a) salari e stipendi	46.622	42.463
b) oneri sociali	14.401	13.088
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.836	3.870
c) trattamento di fine rapporto	5.836	3.870
Totale costi per il personale	66.859	59.421
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	44.888	45.434
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.601	16.284
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.287	29.150
Totale ammortamenti e svalutazioni	44.888	45.434
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	133	(725)
14) oneri diversi di gestione	40.010	32.359
Totale costi della produzione	755.016	704.865
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.371	30.584
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	8
Totale proventi diversi dai precedenti	1	8
Totale altri proventi finanziari	1	8
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.075	5.259
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.075	5.259
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.074)	(5.251)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	11.297	25.333
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.201	7.156
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.201	7.156
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.096	18.177

# 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 utile d'esercizio pari a Euro 7.096,00.

### **Attività svolte**

La Società opera nel settore sanitario, ed in particolare l'attività ha per oggetto lo svolgimento di prestazioni di fisioterapia e di riabilitazione tramite l'uso manuale e/o l'utilizzo di apparecchiature fisioterapiche, di prestazioni di massoterapia, chinesiterapia, consulenza medico specialistica fisiatrica, ortopedica, neurologica, logopedistica, medico legale, neuropsicologica, fisiochinesiterapica, terapia occupazionale, medicina dello sport in generale nonché di servizi inerenti la ginnastica, specifica, preventiva, correttiva e riabilitativa.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

La situazione economica, oltre alla pandemia, è oggi alle prese anche con i conflitti bellici che interessano i territori dell'ex unione sovietica i quali hanno provocato una crisi energetica mondiale.

Tali situazioni hanno provocato un smisurato incremento dei prezzi delle materie prime e dei costi direttamente riferibili alle fonti energetiche di gas, luce e petrolio.

Questa amministrazione ha cercato di attuare tutte le politiche aziendali possibili a difesa delle ripercussioni che tali fatti hanno provocato sulle economie, in particolare sulle piccole medie imprese.

### **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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

## **Principi di redazione**

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

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'art. 2423 bis del C.c., si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza e in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi e i costi nel rispetto della competenza temporale, e indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono altresì stati rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

### **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

### **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati cambiamenti dei principi contabili nell'esercizio.

### **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

### **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.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di

sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 18 anni che corrisponde alla sua vita utile. I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati in un periodo di 2 anni, le licenze e le concessioni sulla base della durata contrattuale e i marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 10%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### **Materiali**

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo. Eventuali rivalutazioni effettuate in base a leggi speciali (L. n.72/1983, L. n.413/1991, L. n. 342/2000, L. n.266/2005, L.n.2/2009) ovvero in base a valutazioni discrezionali o volontarie, trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

### **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, di settore e anche il rischio paese. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

### **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.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **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. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze

originate sono rilevate in conto economico secondo il criterio di competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria (leasing).

### **Rimanenze magazzino**

Le rimanenze giacenti in magazzino alla chiusura dell'esercizio sono valutate sulla base del minore tra il costo di acquisto effettivamente sostenuto, ed il prezzo di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Per la determinazione del costo di acquisto si è avuto riguardo al prezzo effettivamente sostenuto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, tra cui le spese di trasporto e gli oneri doganali, ed al netto degli sconti commerciali.

### **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;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote e/o dell'istituzione delle nuove imposte intervenute nel corso dell'esercizio.

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.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali**

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo. L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

## **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.

## 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	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	375.160	512.585	887.745
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	209.852	440.615	650.467
Valore di bilancio	165.308	71.970	237.278
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	11.252	11.252
Ammortamento dell'esercizio	15.601	29.287	44.888
Totale variazioni	(15.601)	(18.035)	(33.636)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	375.160	523.836	898.996
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	225.453	469.901	695.354
Valore di bilancio	149.707	53.935	203.642

#### Operazioni di locazione finanziaria

La Società ha in essere n. 4 contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 22, C. c., si forniscono le seguenti informazioni:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	31.103
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	8.265
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	27.139
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	2.852

### Attivo circolante

#### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	2.357	(133)	2.224
Totale rimanenze	2.357	(133)	2.224

#### 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	44.715	(2.601)	42.114	42.114
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	140.000	(15.000)	125.000	125.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.218	2.870	8.088	8.088
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.340	(7.351)	5.989	5.989
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>203.273</b>	<b>(22.082)</b>	<b>181.191</b>	<b>181.191</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	42.114	42.114
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	125.000	125.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.088	8.088
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.989	5.989
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>181.191</b>	<b>181.191</b>

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	20.843	34.895	55.738
Denaro e altri valori in cassa	1.421	(346)	1.075
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>22.264</b>	<b>34.549</b>	<b>56.813</b>

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

### Ratei e risconti attivi

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
Ratei attivi	8	(8)	-
Risconti attivi	4.485	1.734	6.219
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>4.493</b>	<b>1.726</b>	<b>6.219</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	3.628	908	-		4.536
Altre riserve					
Riserva straordinaria	32.950	17.269	(1)		50.218
Varie altre riserve	(2)	-	3		1
<b>Totale altre riserve</b>	32.948	17.269	2		50.219
Utile (perdita) dell'esercizio	18.177	(18.177)	-	7.096	7.096
<b>Totale patrimonio netto</b>	154.753	-	2	7.096	161.851

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro	1
<b>Totale</b>	1

#### 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	100.000	B
Riserva legale	4.536	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	50.218	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	A,B,C,D
<b>Totale altre riserve</b>	50.219	
<b>Totale</b>	154.755	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Riserva differenza arrotondamento	1	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>1</b>	

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.)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	27.742
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	5.365
Altre variazioni	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>5.365</b>
Valore di fine esercizio	33.107

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

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

### 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	10.000	(10.000)	-	-	-
Debiti verso banche	175.479	(10.227)	165.252	52.805	112.447
Debiti verso altri finanziatori	23.375	(23.375)	-	-	-
Debiti verso fornitori	41.684	9.432	51.116	51.116	-
Debiti tributari	4.271	1.756	6.027	6.027	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.125	1.474	6.599	6.599	-
Altri debiti	8.217	2.928	11.145	11.145	-
<b>Totale debiti</b>	<b>268.151</b>	<b>(28.012)</b>	<b>240.139</b>	<b>127.692</b>	<b>112.447</b>

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

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

Nessun debito è assistito da garanzie reali su beni immobili e nessun debito è di durata superiore ai cinque anni.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	240.139	240.139

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	19.019	(4.027)	14.992
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	19.019	(4.027)	14.992

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

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	767.203	734.710	32.493
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	675	0	675
5b) altri ricavi e proventi	3.509	739	2.770
<b>Totali</b>	<b>771.387</b>	<b>735.449</b>	<b>35.938</b>

Di seguito viene illustrata e commentata la movimentazione di alcune componenti del valore della produzione:

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

### Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	24.547	37.815	(13.268)
7) per servizi	492.567	444.670	47.897
8) per godimento di beni di terzi	86.012	85.891	121
9.a) salari e stipendi	46.622	42.463	4.159
9.b) oneri sociali	14.401	13.088	1.313
9.c) trattamento di fine rapporto	5.836	3.870	1.966
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	0	0	0
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.601	16.284	(683)
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.287	29.150	137
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	133	(725)	858
12) accantonamenti per rischi	0	0	0

13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	40.010	32.359	7.651
<b>Totali</b>	<b>755.016</b>	<b>704.865</b>	<b>50.151</b>

## Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - imprese controllanti	0	0	0
15.d) proventi da partecipazioni - imprese sottop. controllo controllanti	0	0	0
15.e) proventi da partecipazioni - altri	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su impr. sottop. controllo delle controllanti	0	0	0
16.a5) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
16.d5) proventi diversi	1	8	(7)
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) inter. altri oneri fin.ri - v/impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	5.075	5.259	(184)
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>(5.074)</b>	<b>(5.251)</b>	<b>177</b>

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

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione delle imposte correnti:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRAP	2.545	1.451	1.094
IRES	1.656	5.705	(4.049)
<b>Totali</b>	<b>4.201</b>	<b>7.156</b>	<b>(2.955)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

### **Fiscalità differita / anticipata**

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Non vi sono elementi di perdite fiscali pregresse da evidenziare.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

	Numero medio
Impiegati	2
Totale Dipendenti	2

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

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

Si precisa che non vi sono anticipazioni o crediti concessi agli amministratori, né impegni assunti dalla società per loro conto.

I compensi erogati durante l'esercizio sono quelli indicati nella loro interezza a conto economico. In particolare si evidenzia che il compenso annuo lordo per l'esercizio 2022 è stato di Euro 36.000,00 . La società non è dotata di organo di controllo.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

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

La Società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

La Società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Nessun fatto di rilievo da evidenziare è intervenuto dopo la chiusura dell'esercizio.

### **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

#### **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La Società non ha strumenti finanziari derivati.

### **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si rinvia per tutte le informazioni inerenti alla ricezione di sovvenzioni contribuite, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni alla consultazione dei siti istituzionali ministeriali.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

<b>Risultato d'esercizio</b>	Euro	7.096
<b>5% a riserva legale</b>	Euro	355
<b>a riserva straordinaria</b>	Euro	6.741

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.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

Signor Roberto Busetto