

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: AMBROSIANA MEDICAL CENTER SRL
Sede: VIA GIUSEPPE FRUA 22 MILANO MI
Capitale sociale: 103.480,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: MI
Partita IVA: 10331670157
Codice fiscale: 06942180156
Numero REA: 1128365
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 960410
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2022

Stato Patrimoniale Abbreviato

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 206.666 | 243.068 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 152.882 | 202.570 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 359.548 | 445.638 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | 218.086 | 176.734 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 164.790 | 123.810 |

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 53.296 | 52.924 |
| IV - Disponibilita' liquide | 228.014 | 310.270 |
| <i>Totale attivo circolante (C)</i> | <i>446.100</i> | <i>487.004</i> |
| D) Ratei e risconti | 25.222 | 6.778 |
| <i>Totale attivo</i> | <i>830.870</i> | <i>939.420</i> |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 103.480 | 103.480 |
| IV - Riserva legale | 20.696 | 20.696 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (39.684) | (15.792) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (3.928) | (23.892) |
| <i>Totale patrimonio netto</i> | <i>80.564</i> | <i>84.492</i> |
| B) Fondi per rischi e oneri | 488 | 488 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 179.555 | 203.925 |
| D) Debiti | 570.263 | 650.031 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 192.112 | 346.357 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 378.151 | 303.674 |
| E) Ratei e risconti | - | 484 |
| <i>Totale passivo</i> | <i>830.870</i> | <i>939.420</i> |

Conto Economico Abbreviato

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|----------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.027.993 | 916.700 |
| 5) altri ricavi e proventi | - | - |
| altri | 1.848 | 3.797 |
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i> | <i>1.848</i> | <i>3.797</i> |
| <i>Totale valore della produzione</i> | <i>1.029.841</i> | <i>920.497</i> |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 13.500 | 14.962 |
| 7) per servizi | 525.206 | 507.791 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 100.098 | 59.371 |

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| 9) per il personale | - | - |
| a) salari e stipendi | 166.120 | 153.305 |
| b) oneri sociali | 45.302 | 46.410 |
| c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 27.981 | 20.320 |
| c) trattamento di fine rapporto | 27.981 | 20.320 |
| Totale costi per il personale | 239.403 | 220.035 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | - | - |
| a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz. | 91.114 | 122.694 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 36.585 | 68.143 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 54.529 | 54.551 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 91.114 | 122.694 |
| 14) oneri diversi di gestione | 52.921 | 15.141 |
| Totale costi della produzione | 1.022.242 | 939.994 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 7.599 | (19.497) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | - | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | - | - |
| altri | 603 | 341 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 603 | 341 |
| Totale altri proventi finanziari | 603 | 341 |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | - | - |
| altri | 4.856 | 2.590 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 4.856 | 2.590 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis) | (4.253) | (2.249) |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | 3.346 | (21.746) |
| 20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 7.274 | 2.146 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 7.274 | 2.146 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (3.928) | (23.892) |

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia una perdita di esercizio di euro 3.928,00.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi ad una corretta valutazione dei ricavi in relazione alle prestazioni erogate in regime di convezione ATS.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati

indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 662.242 | 481.986 | 1.144.228 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 419.174 | 279.416 | 698.590 |
| Valore di bilancio | 243.068 | 202.570 | 445.638 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizione | 183 | 3.379 | 3.562 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | (1.462) | (1.462) |
| Ammortamento dell'esercizio | 36.585 | 54.529 | 91.114 |
| Totale variazioni | (36.402) | (49.688) | (86.090) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 662.425 | 485.365 | 1.147.790 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 455.759 | 332.483 | 788.242 |
| Valore di bilancio | 206.666 | 152.882 | 359.548 |

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Introduzione

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera " C", le seguenti sottoclassi della sezione " Attivo" dello Stato Patrimoniale:

- Sottoclasse II - Crediti

- Sottoclasse IV - Disponibilità liquide

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Come previsto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo. Di seguito un dettaglio delle variazioni intervenute

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|----------------|------------------------------------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Crediti</i> | | | | | |
| | Fatture da emettere a clienti terzi | 25.071 | 79.193 | 54.122 | 216 |
| | Clienti terzi Italia | 66.366 | 71.143 | 4.777 | 7 |
| | Anticipi a fornitori terzi | 1.060 | - | 1.060- | 100- |
| | Depositi cauzionali per utenze | 366 | 366 | - | - |
| | Depositi cauzionali vari | 52.930 | 52.930 | - | - |
| | Crediti vari v/terzi | 10.031 | 8.778 | 1.253- | 12- |
| | Personale c/arrotondamenti | 4 | 3 | 1- | 25- |
| | INAIL c/anticipi | 1.874 | 1.814 | 60- | 3- |
| | Banche c/partite attive da liquidare | 252 | 406 | 154 | 61 |
| | Fornitori terzi Italia | 7.199 | - | 7.199- | 100- |
| | Fornitori terzi Estero | 629 | 985 | 356 | 57 |
| | Erario c/liquidazione IVA | 1.887 | - | 1.887- | 100- |
| | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass. | 2.583 | 955 | 1.628- | 63- |
| | Erario c/vers.imposte da sostituto (730) | 168 | - | 168- | 100- |
| | Addizionale comunale | 2 | 2 | - | - |
| | Ritenute subite su interessi attivi | 89 | 157 | 68 | 76 |
| | Erario c/crediti d'imposta vari | 520 | 520 | - | - |
| | Erario c/crediti di imposta tributari | 628 | 628 | - | - |
| | Erario c/IRES | 4.906 | 207 | 4.699- | 96- |
| | Erario c/acconti IRES | - | - | - | - |
| | Erario c/IRAP | 171 | - | 171- | 100- |
| | Arrotondamento | 2- | 1- | 1 | |

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|-----------|-------------------|-----------------|------------------|-----------|
| Totale | | 176.734 | 218.086 | 41.352 | |

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

| | Capitale | Riserva legale | Altre riserve | Utili (perdite) portati a nuovo | Utile (perdita) dell'esercizio | Totale |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------|
| Saldo iniziale al 01/01/2020 | 103.480 | 20.696 | 22.910 | - | 84.261- | 62.825 |
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> | | | | | | |
| - Attribuzione di dividendi | - | - | - | - | - | - |
| - Altre destinazioni | - | - | 84.261- | - | 84.261 | - |
| <i>Altre variazioni:</i> | | | | | | |
| - Copertura perdite | - | - | 84.261 | - | - | 84.261 |
| - Operazioni sul capitale | - | - | - | - | - | - |
| - Distribuzione ai soci | - | - | - | - | - | - |
| - Altre variazioni | - | - | 1 | - | - | 1 |
| Risultato dell'esercizio 2020 | - | - | - | - | 38.703- | 38.703- |
| Saldo finale al 31/12/2020 | 103.480 | 20.696 | 22.911 | - | 38.703- | 108.384 |

| | Capitale | Riserva legale | Altre riserve | Utili (perdite) portati a nuovo | Utile (perdita) dell'esercizio | Totale |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------|
| Saldo iniziale al 01/01/2021 | 103.480 | 20.696 | 22.911 | - | 38.703- | 108.384 |
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> | | | | | | |
| - Attribuzione di dividendi | - | - | - | - | - | - |
| - Altre destinazioni | - | - | - | 15.792- | 15.792 | - |
| <i>Altre variazioni:</i> | | | | | | |
| - Copertura perdite | - | - | 22.911- | - | 22.911 | - |
| - Operazioni sul capitale | - | - | - | - | - | - |
| - Distribuzione ai soci | - | - | - | - | - | - |
| - Altre variazioni | - | - | - | - | - | - |
| Risultato dell'esercizio 2021 | - | - | - | - | 23.892- | 23.892- |
| Saldo finale al 31/12/2021 | 103.480 | 20.696 | - | 15.792- | 23.892- | 84.492 |
| Saldo iniziale al 01/01/2022 | 103.480 | 20.696 | - | 15.792- | 23.892- | 84.492 |
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> | | | | | | |
| - Attribuzione di dividendi | - | - | - | - | - | - |
| - Altre destinazioni | - | - | - | - | - | - |
| <i>Altre variazioni:</i> | | | | | | |
| - Copertura perdite | - | - | - | 23.892- | 23.892 | - |
| - Operazioni sul capitale | - | - | - | - | - | - |
| - Distribuzione ai soci | - | - | - | - | - | - |
| - Altre variazioni | - | - | - | - | - | - |
| Risultato dell'esercizio 2022 | - | - | - | - | 3.928- | 3.928- |
| Saldo finale al 31/12/2022 | 103.480 | 20.696 | - | 39.684- | 3.928- | 80.564 |

| Descrizione | Tipo riserva | Possibilità di utilizzo | Quota disponibile | Quota distribuibile | Quota non distribuibile |
|----------------------------------------|--------------|----------------------------|-------------------|------------------------|----------------------------|
| <i>Capitale</i> | | | | | |
| | Capitale | | - | - | - |
| <i>Totale</i> | | | | | |
| | | | - | - | - |
| <i>Riserva legale</i> | | | | | |
| | Utili | A;B | - | - | 20.696 |
| <i>Totale</i> | | | | | |
| | | | - | - | 20.696 |
| <i>Utili (perdite) portati a nuovo</i> | | | | | |

| Descrizione | Tipo riserva | Possibilità di utilizzo | Quota disponibile | Quota distribuibile | Quota non distribuibile |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| | Utili | | - | - | - |
| <i>Totale</i> | | | - | - | - |
| <i>Totale Composizione voci PN</i> | | | - | - | 20.696 |
| LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro | | | | | |

Debiti

Introduzione

I debiti presenti nella sezione del Passivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati al loro valore nominale.

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|------------------------------------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Debiti</i> | | | | | |
| | Clienti terzi Italia | 370 | 370 | - | - |
| | Soci c/finanziamento | 303.768 | 303.768 | - | - |
| | Fatture da ricevere da fornitori terzi | 56.032 | 66.966 | 10.934 | 20 |
| | Note credito da ricevere da fornit.terzi | 5.361- | - | 5.361 | 100- |
| | Fornitori terzi Italia | 123.471 | 10.148 | 113.323- | 92- |
| | Fornitori terzi Estero | - | - | - | - |
| | Partite commerciali passive da liquidare | 1.038 | 830 | 208- | 20- |
| | Erario c/liquidazione IVA | - | 499 | 499 | - |
| | IVA a debito acquisti intracomunitari | - | - | - | - |
| | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass. | 4.705 | 5.627 | 922 | 20 |
| | Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr. | 9.027 | 4.710 | 4.317- | 48- |
| | Erario c/imposte sostitutive su TFR | 977 | 1.628 | 651 | 67 |
| | Erario c/ritenute su redditi copro-occas | 20.665 | 19.726 | 939- | 5- |
| | Erario c/IRAP | - | 2.179 | 2.179 | - |
| | Erario c/altri tributi | 55.162 | 31.725 | 23.437- | 42- |
| | INPS dipendenti | 11.626 | 10.689 | 937- | 8- |

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------|-----------------------------------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------|
| | INPS collaboratori | 1.711 | 1.711 | - | - |
| | INAIL dipendenti/collaboratori | 1.350 | 1.381 | 31 | 2 |
| | Contributi prev.assist.c/retrib diff | 9.460 | 8.534 | 926- | 10- |
| | Debiti v/fondi previdenza complementare | - | 554 | 554 | - |
| | Debiti v/amministratori | 2.339 | 2.390 | 51 | 2 |
| | Debiti v/collaboratori | 4.009 | 4.009 | - | - |
| | Debiti v/emittenti carte di credito | 301 | 446 | 145 | 48 |
| | Debiti diversi | 7.728 | 45.703 | 37.975 | 491 |
| | Personale c/retribuzioni | 10.173 | 5.989 | 4.184- | 41- |
| | Personale c/liquidazione | - | 12.000 | 12.000 | - |
| | Dipendenti c/permessi e ferie | 31.480 | 28.681 | 2.799- | 9- |
| | Totale | 650.031 | 570.263 | 79.768- | |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le

imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

| | Impiegati | Altri dipendenti | Totale dipendenti |
|--------------|------------------|-------------------------|--------------------------|
| Numero medio | 7 | 1 | 8 |

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|-----------------------|----------------|
| Compensi | 49.611 | 3.605 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

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

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di coprire la perdita d'esercizio costituzione di una riserva copertura perdita con rinuncia parziale da parte del socio del finanziamento erogato.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Milano, 12/06/2023