

STUDIO MEDICO DIAGNOSTICO ANGLONA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DI ACQUA BULLICANTE 312 - 00177 - ROMA - RM
Codice Fiscale	02791280585
Numero Rea	RM RM-400458
P.I.	01118281003
Capitale Sociale Euro	20.800 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209
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		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	29.016	33.179
II - Immobilizzazioni materiali	282.686	273.875
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	4.000
Totale immobilizzazioni (B)	311.702	311.054
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.079	155.588
esigibili oltre l'esercizio successivo	31.546	31.546
Totale crediti	142.625	187.134
IV - Disponibilità liquide	154.249	72.940
Totale attivo circolante (C)	296.874	260.074
D) Ratei e risconti	2.748	12.373
Totale attivo	611.324	583.501
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.800	20.800
IV - Riserva legale	16.612	16.612
VI - Altre riserve	21.558	81.383
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	97.797	97.797
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	17.459	(59.827)
Totale patrimonio netto	174.226	156.765
B) Fondi per rischi e oneri	93.000	71.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	94.376	81.541
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	237.917	261.585
Totale debiti	237.917	261.585
E) Ratei e risconti	11.805	12.610
Totale passivo	611.324	583.501

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	548.021	444.041
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	369
altri	24.943	85.192
Totale altri ricavi e proventi	24.943	85.561
Totale valore della produzione	572.964	529.602
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.835	11.977
7) per servizi	225.913	221.028
8) per godimento di beni di terzi	107.287	104.412
9) per il personale		
a) salari e stipendi	99.634	100.339
b) oneri sociali	22.187	23.852
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.136	8.709
Totale costi per il personale	136.957	132.900
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.945	13.250
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.945	13.250
12) accantonamenti per rischi	22.000	71.000
14) oneri diversi di gestione	7.729	21.063
Totale costi della produzione	529.666	575.630
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	43.298	(46.028)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	149
Totale proventi diversi dai precedenti	1	149
Totale altri proventi finanziari	1	149
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.697	2.277
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.697	2.277
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.696)	(2.128)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	4.000	0
Totale svalutazioni	4.000	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(4.000)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	37.602	(48.156)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	20.143	11.671
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.143	11.671
21) Utile (perdita) dell'esercizio	17.459	(59.827)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un utile netto pari a 17.459 € contro una perdita di 59.827 € dell'esercizio precedente.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.);
- dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.)

Dal momento che, ricorrendone i presupposti, si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art. 2435 bis del Codice civile, lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, con le ulteriori separate indicazioni, previste per le voci C) II) dell'attivo e D) del passivo.

Per le voci B.I - Immobilizzazioni immateriali e B.II - Immobilizzazioni materiali dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni.

Il conto economico è stato compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.

Nel presente bilancio non è stato inserito il rendiconto finanziario, in quanto l'art. 2435-bis c. 2 c.c. ne prevede l'esonero nella forma abbreviata.

Principi di redazione

Principi di redazione del bilancio

Per la redazione del presente bilancio si è tenuto conto di quanto indicato nei postulati contenuti nel Codice civile, di seguito elencati, e da quanto previsto nel principio contabile OIC 11 - Finalità e postulati del bilancio d'esercizio.

Postulato della prudenza

Ai sensi dell'art. 2423 - bis del Codice civile e di quanto stabilito dal principio OIC 11 (par. 16 e 19), è stato seguito il principio della prudenza, applicando una ragionevole cautela nelle stime in condizioni di incertezza e applicando, nella contabilizzazione dei componenti economici, la prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

Postulato della prospettiva della continuità aziendale

Come previsto dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del Codice civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività. Inoltre, come definito dal principio OIC 11 (par. 21 e 22) si è tenuto conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito e che nella fase di preparazione del bilancio, è stata effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare 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.

Guerra russo-ucraina - Effetti sulla continuità aziendale

Considerato il contesto di mercato economico in cui opera la società non si riconoscono fattori di rischio o incertezze che possano pregiudicare la valutazione sulla capacità dell'impresa di proseguire, per un arco temporale futuro di almeno dodici mesi, nella regolare produzione di reddito.

Postulato della rappresentazione sostanziale

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1-bis, del Codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Si è tenuto conto anche di quanto definito dal principio OIC 11 (par. 27 e 28) e

cioè che quanto definito dal codice civile comporta l'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni ricavabili dai termini contrattuali delle transazioni e il loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici. Inoltre, si è proceduto con un'analisi contrattuale per stabilire l'unità elementare da contabilizzare tenendo conto della segmentazione o aggregazione degli effetti sostanziali derivanti da un contratto o da più contratti. Infatti, da un unico contratto possono scaturire più diritti o obbligazioni che richiedono una contabilizzazione separata.

Postulato della competenza

Come stabilito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 3, del Codice civile, si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. A questo proposito il principio OIC 11 (par. 29) chiarisce che la competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito vengono imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio e che (par. 32) i costi devono essere correlati ai ricavi dell'esercizio.

Postulato della costanza nei criteri di valutazione

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 6, del Codice civile, i criteri di valutazione applicati non sono stati modificati da un esercizio all'altro. Si è infatti tenuto conto anche di quanto indicato nel principio contabile 11 (par. 34) che definisce il postulato dell'applicazione costante dei criteri di valutazione uno strumento che permette di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della società nel susseguirsi degli esercizi rendendo più agevole l'analisi dell'evoluzione economica, finanziaria e patrimoniale della società da parte dei destinatari del bilancio.

Postulato della rilevanza

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi del comma 4 dell'art. 2423 del Codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

Si è tenuto conto anche di quanto indicato nel principio 11 OIC 11 (par. 36) dove viene stabilito che un'informazione è considerata rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari dell'informazione di bilancio sulla base del bilancio della società. Ai fini della quantificazione della rilevanza si è pertanto tenuto conto sia degli elementi quantitativi (par. 38), che degli elementi qualitativi (par. 39).

Postulato della Comparabilità

Come definito dall'art. 2423-ter, comma 5, del Codice civile, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Si precisa che, tenuto conto di quanto stabilito dal principio 11 OIC (par. 44) in merito alle caratteristiche di comparabilità dei bilanci a date diverse, nel presente bilancio, non è stato necessario ricorrere ad alcun adattamento in quanto non sono stati rilevati casi di non comparabilità.

Principi di redazione del bilancio (postulato della sostanza economica)

Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del Codice civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Solo ed esclusivamente ai fini di una migliore lettura del bilancio potrebbero essere state adattate alcune voci rispetto all'anno precedente che, comunque, non compromettono il risultato d'esercizio dello stesso.

Criteri di valutazione applicati

Ordine di esposizione

Nella presente Nota integrativa le informazioni sulle voci di Stato patrimoniale e Conto economico sono esposte secondo l'ordine delle voci nei rispettivi schemi (art. 2427 c. 2 c.c. e OIC n. 12). Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della classificazione, così come recepito nella tassonomia.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, oltre che in ossequio al disposto dell'OIC 12 punto 16).

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice civile, secondo le seguenti modalità:

lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio.

La quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale nella posta contabile, denominata "Varie altre riserve", iscritta nella voce "AVI) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "A05) Altri ricavi e proventi" o in "B14) Oneri diversi di gestione" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106 /E/2001).

I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

Compensazioni

In merito a quanto previsto dall'art. 2423-ter sesto comma del Codice civile si precisa che le compensazioni eventualmente effettuate sono ammesse dalla legge (e/o compensazioni previste dagli OIC).

Valutazioni

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall' OIC e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).

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

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Le modifiche apportate all'art. 2435-bis del Codice civile hanno determinato i seguenti cambiamenti nella modalità espositiva:

- per le voci B.I (immobilizzazioni immateriali) e B.II (immobilizzazioni materiali) dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni. Si indicano pertanto di seguito, i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	41.490	1.178.178	4.000	1.223.668
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.077	904.303		909.380
Svalutazioni	3.234	-	-	3.234
Valore di bilancio	33.179	273.875	4.000	311.054
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	19.276	-	19.276
Ammortamento dell'esercizio	4.164	10.466		14.630
Altre variazioni	-	-	(4.000)	(4.000)
Totale variazioni	(4.164)	8.810	-	646
Valore di fine esercizio				
Costo	38.256	1.197.454	-	1.235.710
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.240	914.768		924.008
Valore di bilancio	29.016	282.686	0	311.702

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Macchinari ed attrezzature

I macchinari e attrezzature, nonché i mobili e gli arredi, sono iscritti in base al costo di acquisto, incrementato dei dazi sulla importazione, delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti.

Impianti

Gli impianti reperiti sul mercato sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il valore nominale.

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela ammontano a 80.074 € sono di seguito riepilogati:

- Crediti v/clienti: € 8.903
- Fatture da emettere: € 71.171

Crediti tributari compensati

La compensazione tra i crediti e debiti tributari (ovvero debiti/crediti contributivi) avviene in virtù di un diritto legale a compensare gli importi rilevati in base alla legislazione fiscale vigente.

Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

I crediti tributari sono rappresentati esclusivamente da:

- Credito imposta sanificaz.: € 1.805

I crediti verso altri sono così suddivisi:

- Debitori diversi: € 29.200
- Depositi cauzionali: € 31.546 esigib.oltre eserc.successivo

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	112.723	(32.649)	80.074	80.074	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.805	-	1.805	1.805	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	72.606	(11.860)	60.746	29.200	31.546
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	187.134	(44.509)	142.625	111.079	31.546

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	NAZIONALE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	80.074	80.074
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.805	1.805
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	60.746	60.746
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	142.625	142.625

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 154.249 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 152.627 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 1.622 € iscritte al valore nominale.

Non vi sono assegni in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

- Banco Desio: € 145.553
- Monte dei Paschi di Siena: € 7.074

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	71.648	80.979	152.627
Denaro e altri valori in cassa	1.292	330	1.622
Totale disponibilità liquide	72.940	81.309	154.249

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	12.373	(9.625)	2.748
Totale ratei e risconti attivi	12.373	(9.625)	2.748

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale ammontante a 20.800 € ed è interamente versato.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	20.800	-	-		20.800
Riserva legale	16.612	-	-		16.612
Altre riserve					
Riserva straordinaria	21.385	-	-		21.385
Versamenti a copertura perdite	60.000	-	59.827		173
Varie altre riserve	(2)	-	-		(2)
Totale altre riserve	81.383	-	59.827		21.558
Utili (perdite) portati a nuovo	97.797	-	-		97.797
Utile (perdita) dell'esercizio	(59.827)	59.827	-	17.459	17.459
Totale patrimonio netto	156.765	59.827	59.827	17.459	174.226

Fondi per rischi e oneri

Per quanto concerne gli "altri fondi per rischi e oneri" del passivo:

- nel 2021 abbiamo un accantonamento per € 71.000 in " F.do rischi vari" che nel 2022 è stato incrementato di € 22.000 arrivando ad un accantonamento totale al 31.12.2022 di € 93.000

Tale fondo riguarda il rischio inerente al contenzioso Inail in merito alla risoluzione del contratto di locazione sentenza n.12459/18 del 18/06 /2018, rif. R.G. n.260/2019.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	71.000	71.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	22.000	22.000
Totale variazioni	22.000	22.000
Valore di fine esercizio	93.000	93.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a 94.376 € ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	81.541
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.835
Totale variazioni	12.835
Valore di fine esercizio	94.376

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Debiti tributari compensati

La compensazione tra i crediti e debiti tributari (ovvero debiti/crediti contributivi) avviene sulla base in virtù di un diritto legale a compensare gli importi rilevati in base alla legislazione fiscale vigente.

Debiti verso terzi

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi.

I debiti verso fornitori sono così suddivisi:

- Debiti v/fornitori: € 39.413
- Fatture da ricevere: € 19.549

I debiti tributari sono così suddivisi:

- Erario c/iva: € 9.927
- Debiti tributari: € 64.081
- Imposta sost.Tfr.: € 887
- Rit.redd.lav.dip.: € 1.300
- Rit.redd.lav.aut.: € 7.441
- F.do Ires: € 25.141
- F.do Irap: € 4.300
- F.do imposta sost.Tfr: € 2.373

I debiti verso istituti di previdenza sociale sono così suddivisi:

- Debiti v/ist.prev.: €
- Inail D.L.vo: €
- Ritenute Ebiter: €
- Ritenute Fondo Est: €

Gli altri debiti sono di seguito riepilogati:

- Debiti v/dipendenti: €
- Debiti per cessioni contratto:
- Ratei passivi costi personale: €

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	37.079	-	37.079	37.079
Acconti	18.413	(8.693)	9.720	9.720
Debiti verso fornitori	60.427	(1.465)	58.962	58.962
Debiti tributari	131.001	(15.551)	115.450	115.450
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.289	96	4.385	4.385
Altri debiti	10.376	1.945	12.321	12.321
Totale debiti	261.585	(23.668)	237.917	237.917

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	NAZIONALE	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	37.079	37.079
Acconti	9.720	9.720
Debiti verso fornitori	58.962	58.962
Debiti tributari	115.450	115.450
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.385	4.385
Altri debiti	12.321	12.321
Debiti	237.917	237.917

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	12.610	(805)	11.805
Totale ratei e risconti passivi	12.610	(805)	11.805

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Altri ricavi e proventi" nella tabella che segue:

Dettaglio voce A5 - Altri ricavi e proventi

DESCRIZIONE	31/12/2022	31/12/2021
Contributi in conto esercizio	0	369
Altri		
Affitti, noleggi e locazioni attive	6.600	37.920
Rimborso di spese	722	956
Altri ricavi e proventi diversi	17.578	15.232
Proventi di natura o incidenza eccezionali:		
b) Altri proventi straordinari		
- insussistenza sopravvenuta di spese e /o passività	43	31.083
TOTALE	24.943	85.560

Costi della produzione

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Oneri diversi di gestione" nella tabella che segue:

Dettaglio voce B14 - Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	31/12/2022	31/12/2021
Imposte deducibili	2.486	1.633
Imposte indeducibili	936	1.745
IMU	1.126	1.126
Oneri e spese varie	3.181	2.905
Altri costi diversi	0	10.268
Oneri di natura o incidenza eccezionali:		
c) Altri oneri straordinari		
- insussistenza sopravvenuta di ricavi e/o attività	0	3.318
- altri oneri straordinari	0	68
TOTALE	7.729	21.063

Proventi e oneri finanziari

Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a 1.697 € e sono di seguito dettagliati:

- Interessi passivi moratori: € 35
- Interessi passivi factoring: € 1.632
- Abbuoni passivi: € 30

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

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i proventi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce A5.

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i costi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno delle voci B14 e, per quanto riguarda le imposte di esercizi precedenti, I20.

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

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice civile.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate e non concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato dell'esercizio

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/12/2022, composto dai seguenti prospetti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota integrativa

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante come già specificato a € 17.459, si propone la seguente destinazione:

- l'intero ammontare dell'utile viene riportato a nuovo nell'esercizio successivo.

Nota integrativa, parte finale

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 regolarmente tenute.

L'Amministratore Unico

Camillo Cirelli

"Firma digitale"

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto CAMILLO CIRELLI, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Firmato Camillo Cirelli

"Firma digitale"