

Centro Medico Sanitario Ro.Pa.Ri. Srl

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Via Mascagni 41 - VIGEVANO (PV)
Codice Fiscale	12878790158
Numero Rea	PV 228449
P.I.	01875720185
Capitale Sociale Euro	10.200 i.v.
Forma giuridica	SRL
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
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.561	8.092
II - Immobilizzazioni materiali	4.449	5.361
III - Immobilizzazioni finanziarie	206	206
Totale immobilizzazioni (B)	11.216	13.659
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	196.856	108.855
Totale crediti	196.856	108.855
IV - Disponibilità liquide	149.648	177.347
Totale attivo circolante (C)	346.504	286.202
D) Ratei e risconti	2.808	1.675
Totale attivo	360.528	301.536
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	5.037	5.037
VI - Altre riserve	3	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	187.445	109.500
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	34.396	77.946
Totale patrimonio netto	237.081	202.685
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.070	2.598
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.335	96.057
Totale debiti	119.335	96.057
E) Ratei e risconti	42	196
Totale passivo	360.528	301.536

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	809.341	739.276
5) altri ricavi e proventi		
altri	115	3.542
Totale altri ricavi e proventi	115	3.542
Totale valore della produzione	809.456	742.818
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	34.136	19.847
7) per servizi	643.837	531.841
8) per godimento di beni di terzi	28.209	28.706
9) per il personale		
a) salari e stipendi	17.695	17.712
b) oneri sociali	5.344	5.325
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.516	1.348
c) trattamento di fine rapporto	1.516	1.293
e) altri costi	0	55
Totale costi per il personale	24.555	24.385
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.631	4.690
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.531	1.654
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.100	3.036
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	198	70
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.829	4.760
14) oneri diversi di gestione	21.328	21.441
Totale costi della produzione	757.894	630.980
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	51.562	111.838
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	2
Totale proventi diversi dai precedenti	1	2
Totale altri proventi finanziari	1	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	74
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	74
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1	(72)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	51.563	111.766
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.167	33.820
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.167	33.820
21) Utile (perdita) dell'esercizio	34.396	77.946

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	34.396	77.946
Imposte sul reddito	17.167	33.820
Interessi passivi/(attivi)	(1)	72
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	51.562	111.838
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.516	1.293
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.631	4.690
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	198	70
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	7.345	6.053
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	58.907	117.891
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(66.159)	6.476
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.029	6.438
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.133)	348
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(154)	196
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	15.904	19.035
Totale variazioni del capitale circolante netto	(49.513)	32.493
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	9.394	150.384
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1	(72)
(Imposte sul reddito pagate)	(33.820)	(30.549)
(Utilizzo dei fondi)	(44)	(10)
Totale altre rettifiche	(33.863)	(30.631)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(24.469)	119.753
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.188)	(1.246)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(394)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.188)	(1.640)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(42)	(15.356)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(19.998)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(42)	(35.354)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(27.699)	82.759
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	171.943	92.009
Danaro e valori in cassa	5.404	2.579
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	177.347	94.588
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	145.497	171.943

Danaro e valori in cassa	4.151	5.404
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	149.648	177.347

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è redatto in conformità alle disposizioni del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE del 26 giugno 2013 relativa ai bilanci d'esercizio, recante la modifica della direttiva 2006/43/CE del 17 maggio 2006 del Parlamento Europeo e del Consiglio e abrogazione delle direttive 78/660/CEE del 25 luglio 1978 e 83/349/CEE del 13 giugno 1983 del Consiglio.

In ottemperanza a quanto previsto dal nuovo art. 2423 C.C., il bilancio d'esercizio, costituente un unico atto, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-*bis* C.C.

La società è esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste dai punti 3) e 4) del comma 2 dell'art. 2428 C.C. trovano collocazione nell'apposita sezione della presente nota integrativa.

La funzione della presente nota integrativa è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori informazioni utili alla corretta interpretazione del bilancio.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio di esercizio è redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 6, C. C. lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE 1103/97 del 17 giugno 1997. La quadratura dei prospetti di bilancio viene assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una apposita "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscrivibile nella voce A.VI Altre riserve, e quelli del conto economico, alternativamente a seconda del segno, in A.5.b) Altri proventi o in B.14) Oneri diversi di gestione.

Anche i dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro, di conseguenza i prospetti e le tabelle che seguono sono stati integrati per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

Principi di redazione

Il bilancio d'esercizio risulta conforme ai principi di redazione disposti dall'art. 2423-*bis* del C.C. In particolare, la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; nella rilevazione e rappresentazione dei fatti di gestione è stata data prevalenza alla sostanza dell'operazione o del contratto, anziché alla forma.

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.

Struttura e contenuto del bilancio

In relazione alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423-ter del C.C., si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise, né sono stati effettuati raggruppamenti delle stesse;
- non si è reso necessario aggiungere ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- la natura dell'attività esercitata non ha reso necessario procedere all'adattamento di alcuna voce di bilancio;
- agli importi delle voci del presente bilancio sono affiancati i corrispondenti importi relativi all'esercizio precedente.

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

Nel corso dell'esercizio non si è manifestato alcun evento eccezionale, vi è quindi compatibilità tra le disposizioni civilistiche (articoli 2423 e seguenti C.C.) e la rappresentazione veritiera e corretta delle voci di bilancio

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile e sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in quanto soddisfatte le seguenti condizioni:

- è dimostrata la loro utilità futura;
- esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società;
- è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità che è stata determinata tenendo conto del principio della prudenza.

I beni immateriali sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto sono soddisfatte le seguenti condizioni:

- sono beni non monetari;
- sono individualmente identificabili;
- sono privi di consistenza fisica;
- sono rappresentati da diritti giuridicamente tutelati;
- viene acquisito il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dai beni stessi e di limitare l'accesso a terzi a tali benefici;
- il costo è stimabile con sufficiente attendibilità.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è sistematicamente ammortizzato secondo la vita utile. La sistematicità dell'ammortamento è definita, per singola categoria, in conformità al seguente piano:

- oneri pluriennali: anni 5;
- software: anni 3;
- realizzazione site internet: anni 5;
- migliorie su beni di terzi: rapportato agli anni del contratto di affitto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Nell'esercizio in cui vengono meno i motivi che l'avevano giustificata, si procede al ripristino di valore nei limiti della consistenza che l'attività avrebbe avuto in assenza della svalutazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto.

Il costo di acquisto comprende i costi accessori (costi di consulenza, spese notarili, spese di trasporto, dazi di importazione, ...) e ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata (spese di progettazione, spese di montaggio e messa in opera, collaudo, ...).

Le spese incrementative sono state computate, nel limite del valore recuperabile, sul costo di acquisto del bene a cui si riferiscono nei casi in cui il sostenimento di tali costi abbia prodotto un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero di allungamento della vita utile.

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti generici: aliquota 7,50%;
- macchinari: aliquota 15%;
- macchine elettroniche d'ufficio: aliquota 20%;
- mobili d'ufficio: aliquota 12%.

Le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Nell'esercizio in cui vengono meno i motivi che l'avevano giustificata, si procede al ripristino di valore nei limiti della consistenza che l'attività avrebbe avuto in assenza della svalutazione.

I beni materiali possono essere rivalutati solo nei casi in cui la legge lo preveda o lo consenta. I criteri seguiti per procedere alla rivalutazione, le metodologie adottate per la sua applicazione ed i limiti entro cui la rivalutazione viene effettuata sono conformi a quanto stabilito dalla relativa legge. Il limite massimo della rivalutazione è il valore recuperabile dell'immobilizzazione stessa. L'ammortamento dell'immobilizzazione materiale rivalutata continua ad essere determinato coerentemente con i criteri applicati precedentemente, senza modificare la vita utile residua.

Leasing

Non sono presenti beni in leasing.

Partecipazioni

Le partecipazioni destinate ad una permanenza durevole nel portafoglio della società sono iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie. Tali voci sono iscritte al costo di acquisto o di costituzione, comprensivo degli costi accessori. Qualora si riscontri una perdita durevole di valore, le partecipazioni vengono corrispondentemente svalutate. Nel momento in cui, in uno o più esercizi successivi, vengono meno le cause che hanno determinato la svalutazione, il valore viene totalmente o parzialmente ripristinato fino alla concorrenza, al massimo, del valore originario.

Le partecipazioni che non rappresentano un investimento durevole sono iscritte nell'attivo circolante.

Crediti

Laddove l'applicazione del criterio del costo ammortizzato risulti irrilevante, in conformità a quanto disposto dai principi contabili nazionali OIC 15, i crediti sono stati valutati al presunto valore di realizzo alla data di chiusura dell'esercizio.

I crediti sorti precedentemente all'entrata in vigore del D.lgs. 139/2015 sono iscritti al presunto valore di realizzo al termine dell'esercizio.

Il processo valutativo è realizzato con riferimento ad ogni posizione creditoria, tenendo conto di tutte le situazioni già manifestatesi o comunque desumibili da elementi certi e precisi che possano aver comportato una riduzione dei crediti stessi.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo, quando necessario, è ottenuto mediante l'iscrizione di appositi fondi di svalutazione.

Titoli

I titoli destinati a permanere durevolmente nel patrimonio aziendale sono iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie. Qualora si riscontri una perdita durevole di valore, i titoli vengono corrispondentemente svalutati. Nel momento in cui, in uno o più esercizi successivi, vengono meno le cause che hanno determinato la svalutazione, si procede al ripristino del valore del titolo nei limiti del costo ammortizzato determinato in assenza della svalutazione precedentemente apportata.

I titoli che non rappresentano un investimento durevole sono rilevati nell'attivo circolante.

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo d'acquisto comprende anche i costi accessori e ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere per portare il bene nel luogo e nelle condizioni attuali.

Il costo di produzione comprende i costi diretti e i costi generali sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuali per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto relativa al periodo di fabbricazione.

Data la tipologia di prodotti venduti, la valutazione delle rimanenze è in funzione della loro scadenza pertanto la valutazione del magazzino deve necessariamente essere fatta con il metodo FIFO.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale sulla base dell'effettiva giacenza di cassa e delle risultanze degli estratti conto bancari e postali, opportunamente riconciliati.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e i risconti iscritti in bilancio si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione finanziaria. Essi sono calcolati sulla base del principio di competenza, mediante la ripartizione temporale dei costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

Alla fine dell'esercizio testé chiuso risultano appostati risconti/ratei attivi/passivi di durata pluriennale, per i quali sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono rappresentati da accantonamenti volti a fare fronte alla copertura di perdite o di debiti la cui esistenza è certa o probabile, ma dei quali alla scadenza dell'esercizio sono ancora indeterminati l'ammontare complessivo o la data di effettiva sopravvenienza. Le passività potenziali sono state rilevate e iscritte a bilancio in quanto ritenute probabili e l'ammontare del relativo onere è stimabile con ragionevolezza.

Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Il Fondo TFR è iscritto in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 C.C. e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT, al netto degli anticipi corrisposti, delle eventuali devoluzioni ai Fondi previdenziali di categoria e al Fondo Tesoreria dell'INPS e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio.

Il Fondo TFR così determinato rappresenta l'effettivo debito della società nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Laddove l'applicazione del criterio del costo ammortizzato risulti irrilevante, in conformità a quanto disposto dai principi contabili nazionali OIC 19, i debiti sono stati valutati al valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi sono iscritti in bilancio nel rispetto del principio di competenza, al netto di resi, abbuoni sconti e premi. In particolare per quanto concerne le cessioni di beni, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento della consegna o della spedizione dei beni; per le prestazioni di servizi al momento di ultimazione della prestazione.

Proventi e Oneri finanziari

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

Nell'esercizio testé chiuso e nei precedenti risultano imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Imposte sul reddito

Le imposte sono determinate secondo il principio di competenza economica, e sono formate da:

- Imposte correnti liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, a titolo di IRES e di IRAP oltre alla quota di costo delle imposte sostitutive di competenza dell'esercizio;
- Eventuali Imposte dirette relative agli esercizi precedenti comprensive dei relativi oneri accessori (interessi e sanzioni);

Non sono state evidenziate imposte anticipate e/o differite in quanto manca la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Cambiamenti dei criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

Altre informazioni

La società non è soggetta alla direzione e coordinamento di alcuna altra società o ente.

La società non ha effettuato nell'esercizio operazioni con parti correlate per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.

L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni sovrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Sono indicati separatamente i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie esigibili entro l'esercizio successivo e i crediti iscritti nell'attivo circolante esigibili oltre l'esercizio successivo.

Immobilizzazioni

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato B) Immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni suddivise fra immateriali, materiali e finanziarie.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	106.091	64.942	206	171.239
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97.999	59.581		157.580
Valore di bilancio	8.092	5.361	206	13.659
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	3.188	-	3.188
Ammortamento dell'esercizio	1.531	4.100		5.631
Totale variazioni	(1.531)	(912)	-	(2.443)
Valore di fine esercizio				
Costo	106.091	68.130	206	174.427
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	99.530	63.681		163.211
Valore di bilancio	6.561	4.449	206	11.216

Immobilizzazioni immateriali

Vengono di seguito dettagliati i beni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.686	2.241	52	99.112	106.091
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.686	1.978	52	91.283	97.999
Valore di bilancio	-	263	-	7.829	8.092
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	-	131	-	1.400	1.531
Totale variazioni	-	(131)	-	(1.400)	(1.531)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.686	2.241	52	99.112	106.091
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.686	2.109	52	92.683	99.530
Valore di bilancio	-	132	-	6.429	6.561

Commento conclusivo: immobilizzazioni immateriali

I coefficienti di ammortamento non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Immobilizzazioni materiali

Vengono di seguito dettagliati i beni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	31.162	10.581	23.199	64.942
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.641	10.581	20.359	59.581
Valore di bilancio	2.521	-	2.840	5.361
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	3.188	3.188
Ammortamento dell'esercizio	831	-	3.269	4.100
Totale variazioni	(831)	-	(81)	(912)
Valore di fine esercizio				
Costo	31.162	10.581	26.387	68.130
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.472	10.581	23.628	63.681
Valore di bilancio	1.690	-	2.759	4.449

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nell'esercizio

Nel corso dell'esercizio non sono state operate rivalutazioni.

Non sono state operate svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3) c.c.

Commento conclusivo: immobilizzazioni materiali

I coefficienti di ammortamento non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono dettagliate le immobilizzazioni finanziarie.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Qui di seguito sono dettagliati i movimenti dei crediti immobilizzati.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	206	206	206
Totale crediti immobilizzati	206	206	206

Tali crediti si riferiscono solamente a cauzioni per utenze.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti immobilizzati secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
LOMBARDIA	206	206
Totale	206	206

Con riferimento alla data di chiusura non esistono crediti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale.

Commento conclusivo: immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono unicamente ai depositi cauzionali delle utenze. Non sono presenti partecipazioni.

Attivo circolante

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato C) Attivo circolante dello stato patrimoniale.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella che segue è esposta l'analisi delle variazioni e delle scadenze 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	102.067	66.159	168.226	168.226
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	269	16.437	16.706	16.706
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.519	5.405	11.924	11.924
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	108.855	88.001	196.856	196.856

Il valore nominale dei crediti verso clienti risulta rettificato per le perdite per inesigibilità ragionevolmente previste tramite un fondo di svalutazione appositamente stanziato, del quale si riportano le movimentazioni registrate nel corso dell'esercizio: acc.to rischi su crediti euro 197,87.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	LOMBARDIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	168.226	168.226
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.706	16.706
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.924	11.924
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	196.856	196.856

Con riferimento alla data di chiusura non esistono crediti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale e non vi sono crediti espressi originariamente in valuta.

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso clienti.

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	39.573
Fatture da emettere	129.041
(Fondo svalutazione crediti)	-388
Totale calcolato	168.226

Di seguito si fornisce un dettaglio del fondo svalutazione crediti verso clienti.

Descrizione	Fiscalmente rilevante	Fiscalmente eccedente	Totale
Saldo iniziale	-	-	190
Utilizzo fondo sval.crediti nell'eserc.	-	-	-
Accanton.fondo sval. crediti nell'eserc.	-	-	198
Totale calcolato	-	-	388

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
Crediti verso i dipendenti	845
Crediti verso fornitori	3.564
Fornitori c/anticipi	10
Fornitori saldo Dare	28
Depositi cauzionali in denaro	1.709
Crediti diversi	5.768

Arrotondamenti su retribuzioni e compensi	1
Totale calcolato	11.925
arrotondamento	-1
da bilancio	11.924

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni nè partecipazione in imprese controllate e collegate.

Disponibilità liquide

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	171.943	(26.446)	145.497
Denaro e altri valori in cassa	5.404	(1.253)	4.151
Totale disponibilità liquide	177.347	(27.699)	149.648

Non sussistono fondi liquidi vincolati.

L'incremento è correlato ai flussi derivanti dalla gestione caratteristica.

Rimanenze

Data la tipologia di attività non esistono rimanenze di magazzino.

Ratei e risconti attivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti attivi" nonchè la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito è esposto un dettaglio della voce "Ratei e risconti attivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.675	1.133	2.808
Totale ratei e risconti attivi	1.675	1.133	2.808

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce "Risconti attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Risconti attivi	2.808
Totale calcolato	2.808

Commento conclusivo: stato patrimoniale attivo

Non si segnalano operazioni straordinarie (quali fusioni o scissioni), che hanno modificato sostanzialmente la struttura patrimoniale.

Non sono presenti oneri finanziari capitalizzati.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, ciò al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

Patrimonio netto

Il capitale sociale risulta così composto alla data di chiusura dell'esercizio:

Il capitale sociale risulta composto da n.10.200 quote dal valore nominale di euro 1,00.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono espone le variazioni delle singole voci costituenti il patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.200	-	-		10.200
Riserva legale	5.037	-	-		5.037
Altre riserve					
Varie altre riserve	2	1	-		3
Totale altre riserve	2	1	-		3
Utili (perdite) portati a nuovo	109.500	77.945	-		187.445
Utile (perdita) dell'esercizio	77.946	-	77.946	34.396	34.396
Totale patrimonio netto	202.685	77.946	77.946	34.396	237.081

Commento analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto nel corso dell'esercizio vengono qui di seguito dettagliate.

I valori di patrimonio netto hanno subito un incremento a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio 2021.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.200	COSTITUZIONE	E	-
Riserva legale	5.037	ACCANTONAMENTO UTILI	A B	-
Altre riserve				
Varie altre riserve	3	ARROTONDAMENTO BILANCIO	E	-
Totale altre riserve	3	ARROTONDAMENTO BILANCIO	E	-
Utili portati a nuovo	187.445	ACCANTONAMENTO UTILI	A B C	187.445
Totale	202.685			187.445
Residua quota distribuibile				187.445

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
ARROTONDAMENTO	3	ARROTONAMENTO BILANCIO	E
Totale	3		

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

Commento origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci del patrimonio netto

La riserva legale, di importo pari a euro 5.037,40, è superiore al minimo imposto dall'articolo 2430 c.c. (1/5 del capitale sociale) pertanto non deve essere accantonato più nulla al fondo.

Non ci sono vincoli di indistribuibilità, essendo la riserva legale superiore al minimo previsto dalla legge (articolo 2430 c.c.).

Commento origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Non vi sono vincoli di indistribuibilità su nessuna delle riserve disponibili, essendo la riserva legale superiore al minimo previsto dalla legge (articolo 2430 c.c.)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.598
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.472
Totale variazioni	1.472
Valore di fine esercizio	4.070

Il trattamento di fine rapporto corrisponde alla sommatoria dei debiti maturati alla fine dell'esercizio a favore di ciascun dipendente in rapporto all'anzianità conseguita.

Non sono stati trasferiti importi ai fondi di previdenza complementare.

Debiti

Debiti

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. La riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	100	(42)	58	58
Debiti verso fornitori	61.458	5.577	67.035	67.035
Debiti tributari	25.802	(8.340)	17.462	17.462
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.751	8.092	9.843	9.843
Altri debiti	6.946	17.991	24.937	24.937
Totale debiti	96.057	23.278	119.335	119.335

All'interno dei debiti verso banche sono ricompresi eventuali finanziamenti.

I debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale accolgono principalmente i debiti verso l'INPS rilevati sulle retribuzioni, anche differite dei dipendenti.

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	5.052
Fatture da ricevere	61.983
Totale calcolato	67.035

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso amministratori o sindaci per emolumenti o altro	22.194
Debiti verso il personale per retribuzioni	1.157
Altri debiti ...	1.586
Totale calcolato	24.937

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

Come richiesto dall'art. 2427 c.1 n. 6, non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Nella determinazione della scadenza si è tenuto conto delle condizioni contrattuali e, ove del caso, della situazione di fatto.

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti secondo area geografica è riportata nella seguente tabella.

Area geografica	LOMBARDIA	Totale
Debiti verso banche	58	58
Debiti verso fornitori	67.035	67.035
Debiti tributari	17.462	17.462
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.843	9.843
Altri debiti	24.937	24.937
Debiti	119.335	119.335

Con riferimento alla data di chiusura non esistono debiti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale.

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

Di seguito si fornisce un dettaglio dei debiti di durata superiore ai 5 anni e quelli assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	119.335	119.335

Si segnala che la società ha in essere un'apertura di credito per un finanziamento presso Banco di Desio e della Brianza spa.

Tale operazione è stata concessa per un importo pari a €100.000,00 dietro nessuna garanzia, ad oggi il saldo contabile è pari ad €119.335,00.

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano debiti assistiti da garanzie reali sui beni della società.

Ratei e risconti passivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti passivi" nonché la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito vengono fornite le informazioni relative ai ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	196	(154)	42
Totale ratei e risconti passivi	196	(154)	42

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce "Ratei passivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Ratei passivi	42
Totale calcolato	42

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto Economico 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 sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

Valore della produzione

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione

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

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI PER PRESTAZIONE DI SERVIZI	809.341
Totale	809.341

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
LOMBARDIA	809.341
Totale	809.341

I ricavi delle prestazioni sono stati conseguiti interamente nel territorio nazionale, in particolare nella regione Lombardia.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	739.276	809.341	70.065
Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	3.542	115	-3.427
Totale calcolato	742.818	809.456	66.638

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Prestazioni di servizi	739.276	809.341	70.065
Totale calcolato	739.276	809.341	70.065

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri ricavi e proventi.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Rimborsi spese	112	112	-
Arrotondamenti attivi	7	2	-5
Sopravvenienze attive straordinarie	3.422	-	-3.422

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Totale calcolato	3.541	114	-3.427
arrotondamento	1	1	-
da bilancio	3.542	115	-

Costi della produzione

Di seguito vengono dettagliati i costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.847	34.136	14.289
Per servizi	531.841	643.837	111.996
Per godimento di beni di terzi	28.706	28.209	-497
Per il personale	24.385	24.555	170
Ammortamenti e svalutazioni	4.760	5.829	1.069
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	21.441	21.328	-113
Totale calcolato	630.980	757.894	126.914

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi d'acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Materie prime c/acquisti	19.163	32.732	13.569
Acquisti vari	-	254	254
Cancelleria	614	645	31
Trasporti su acquisti	-	15	15
Beni di costo unitario non superiore a Euro 516,46	-	504	504
Altri...	70	-	-70
(Sconti, abbuoni, premi su acquisti)	-	-15	-15
Totale calcolato	19.847	34.135	14.288
arrotondamento	-	1	-
da bilancio	19.847	34.136	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi per servizi.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Energia elettrica	2.100	2.743	643
Acqua	385	209	-176
Spese telefonia fissa	2.117	2.304	187
Spese telefonia mobile	727	788	61
Spese legali e altre consulenze professionali	6.114	6.286	172
Pubblicità e promozione	1.015	-	-1.015
Spese di rappresentanza	218	4.229	4.011

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	12.000	13.450	1.450
Manutenzione e riparazione su beni propri	428	323	-105
Canoni di assistenza tecnica	884	490	-394
Compensi agli amministratori	56.266	109.980	53.714
Contributi INPS amministratori	9.008	19.195	10.187
Compensi ai sindaci e ai revisori	2.184	2.184	-
Assicurazioni varie	12.358	2.410	-9.948
Prestazioni di terzi	415.514	463.995	48.481
Prestazioni occasionali	368	4.133	3.765
Spese per servizi bancari	2.634	2.492	-142
Spese varie	29	1.855	1.826
Spese per pulizia	4.784	5.636	852
Spese per addestramento e formazione personale	39	25	-14
Spese Internet	100	83	-17
Spese di smaltimento rifiuti	734	486	-248
Spese di aggiornamento e manutenzione software	1.835	541	-1.294
Totale calcolato	531.841	643.837	111.996

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi di godimento beni di terzi.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Affitti passivi e locazioni	19.672	20.189	517
Spese condominiali su immobili in locazione	9.034	7.954	-1.080
Royalties, diritti d'autore e brevetti	-	60	60
Altri ...	-	6	6
Totale calcolato	28.706	28.209	-497

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi del personale.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Stipendi	17.712	17.695	-17
Contributi INPS	5.133	5.148	15
Contributi INAIL	192	195	3
Accantonamento fondo TFR	1.293	1.516	223
Costi diversi del personale	55	-	-55
Totale calcolato	24.385	24.554	169
arrotondamento	-	1	-
da bilancio	24.385	24.555	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli ammortamenti e svalutazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Ammortamento diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	131	131	-
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	1.523	1.400	-123
Ammortamento impianti e macchinari	933	831	-102
Ammortamento altri beni materiali	2.103	3.269	1.166
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	70	198	128
Totale calcolato	4.760	5.829	1.069

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli oneri diversi di gestione.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
Valori bollati	696	116	-580
Imposta di bollo	388	1.054	666
Altre imposte e tasse deducibili	1.108	1.209	101
Diritto annuale CCIAA	228	235	7
Diritti vari	307	128	-179
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	248	197	-51
Arrotondamenti passivi	5	242	237
Sopravvenienze e insussistenze passive ordinarie	2.843	-	-2.843
Abbonamenti, libri, riviste, giornali	-	179	179
Sanzioni amministrative	1	4	3
Altri	1.375	818	-557
IVA indetraibile da pro-rata	14.242	17.148	2.906
Totale calcolato	21.441	21.330	-111
arrotondamento	-	-2	-
da bilancio	21.441	21.328	-

Commento conclusivo costi della produzione

E' importante sottolineare che i costi sono rilevati al netto di resi, abbuoni e premi. Gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati alla voce C16, costituendo proventi finanziari.

Proventi e oneri finanziari

Di seguito vengono dettagliate tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria dell'impresa.

Composizione dei proventi da partecipazione

Nessun provento da partecipazione.

Commento conclusivo altri proventi e oneri finanziari

E' importante sottolineare, in ipotesi di contributi di enti pubblici o privati che riducono gli interessi sui finanziamenti, l'importo dei contributi è portato in riduzione della voce C17, se conseguito nel medesimo esercizio in cui sono stati contabilizzati gli interessi passivi ovvero in C16d se conseguito in esercizi successivi.

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

Non sono presenti proventi e oneri di entità e/o natura eccezionale.

Commento conclusivo di rettifiche degli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionale

E' importante sottolineare che non sono stati ricevuti contributi erogati in occasione di fatti eccezionali (calamità naturali, inondazioni, terremoti, ecc).

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

Di seguito vengono dettagliate le imposte correnti, differite ed anticipate.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle imposte correnti.

Descrizione	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Variazione
IRES	26.289	9.920	-16.369
IRAP	7.531	7.247	-284
Totale calcolato	33.820	17.167	-16.653

Come evidenziato in premessa, non si è ritenuto necessario rilevare le imposte anticipate e differite.

Commento conclusivo: imposte sul reddito

Sono state rilevate unicamente le imposte correnti in quanto le entità che danno origine a imposte anticipate e/o differite sono di importo non rilevante e non avrebbero condizionato la visione globale del presente bilancio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono dettagliate informazioni diverse da quelle desumibili dal prospetto contabile.

Verranno dettagliate specifiche informazioni che si ritiene essere rilevanti.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti durante l'esercizio, ripartito per categoria, viene evidenziato nel seguente prospetto.

	Numero medio
Impiegati	1
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	2

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore di Fisioterapia.

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

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

Si evidenziano di seguito i compensi, le anticipazioni e i crediti concessi ai membri del consiglio di amministrazione.

	Amministratori
Compensi	109.980

I compensi spettanti agli amministratori sono stati attribuiti sulla base dell'apposita delibera di assemblea dei soci. Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Come richiesto dall'articolo 2427, comma 1, numero 16-bis), si indica l'importo totale dei corrispettivi spettanti al revisore unico.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.184
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.184

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo al finanziamento di specifici affari, possibilità prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto nel corso dell'esercizio nessuna operazione è stata posta in essere con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che la nostra società non ha alcun obbligo informativo in quanto non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-quater) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 139/2015 e relativo alla natura e all'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio segnaliamo che non si sono verificati eventi di rilievo dopo la chiusura dell'anno 2021.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posto in essere operazioni su quote proprie neppure attraverso parti correlate.

Commento conclusivo: azioni proprie e azioni o quote di società controllanti

La società non possiede azioni o quote.

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

In base a quanto previsto dall'art. 1, comma 125 della L.124 del 4 agosto 2017, si da atto che la società ha ricevuto aiuti di provenienza statale, i quali di seguito si dettagliano:

Identificativo di riferimento della misura di aiuto (CAR)	Numero di riferimento della misura di aiuto (CE)	Titolo Misura	Tipo Misura	COR	Titolo Progetto	Data Concessione	Regione
19754	SA.58159	esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla	Regime di aiuti	12391691,	Credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo e affitto d'azienda	18/04/2023	Lombardia

		decisione C(2022) 171 final su SA 101076)					
19754	SA.58159	esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C(2022) 171 final su SA 101076)	Regime di aiuti	11525200,	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP	04/04/2023	Lombardia
19754	SA.58159	esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C(2022) 171 final su SA 101076)	Regime di aiuti	7174035,	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP	03/12/2021	Lombardia

NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA MISURA DI AIUTO	SA.58159	SA.58159	SA.58159
CODICE RNA (CAR)	19754	19754	19754
TITOLO MISURA	esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C(2022) 171 final su SA 101076)	esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C(2022) 171 final su SA 101076)	esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C(2022) 171 final su SA 101076)
TIPO MISURA	Regime di aiuti	Regime di aiuti	Regime di aiuti
NORMA MISURA	DL n. 34/2020 - misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da covid 19 (GU 128 del 19/5/2020) conv. con modifiche in legge 17/7/2020 n. 77 (GU 180 del 18/7/2020)	DL n. 34/2020 - misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da covid 19 (GU 128 del 19/5/2020) conv. con modifiche in legge 17/7/2020 n. 77 (GU 180 del 18/7/2020)	DL n. 34/2020 - misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da covid 19 (GU 128 del 19/5/2020) conv. con modifiche in legge 17/7/2020 n. 77 (GU 180 del 18/7/2020)
AUTORITA' CONCEDENTE	agenzia delle entrate	agenzia delle entrate	agenzia delle entrate

IDENTIFICATIVO MISURA ATTUATIVA	53937	53915	53915
TITOLO MISURA ATTUATIVA	Credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo e affitto d'azienda	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP
ENTE COMPETENTE	Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento delle Finanze - Direzione Rapporti fiscali europei e internazionali	Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento delle Finanze - Direzione Rapporti fiscali europei e internazionali	Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento delle Finanze - Direzione Rapporti fiscali europei e internazionali
BASE GIURIDICA MISURA ATTUATIVA	articolo 28 decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito con modificazioni in legge 17 luglio 2020, n. 77, recante: «Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonche' di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19» modificato dall'art. 77 DL 104 /2020 conv. legge 126/2020.	decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito con modificazioni in legge 17 luglio 2020, n. 77, recante: «Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonche' di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19» ART. 24.	decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito con modificazioni in legge 17 luglio 2020, n. 77, recante: «Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonche' di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19» ART. 24.
COR	12391691	11525200	7174035
TITOLO PROGETTO	Credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo e affitto d'azienda	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP
DESCRIZIONE PROGETTO	Credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo e affitto d'azienda	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP
LINK PROGETTO			
DATA CONCESSIONE	18/04/2023	04/04/2023	03/12/2021
ATTO DI CONCESSIONE			
LINK ATTO DI CONCESSIONE			
DENOMINAZIONE	CENTRO MEDICO SANITARIO RO.PA.RI. SRL	CENTRO MEDICO SANITARIO RO.PA.RI. SRL	CENTRO MEDICO SANITARIO RO.PA.RI S.R.L.

CODICE FISCALE	12878790158	12878790158	12878790158
DIMENSIONE	PMI	PMI	PMI
REGIONE	Lombardia	Lombardia	Lombardia
Elemento di aiuto			
TIPO PROCEDIMENTO	Notifica	Notifica	Notifica
REGOLAMENTO/COMUNICAZIONE	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C (2020) 1863 final e successive modifiche	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C (2020) 1863 final e successive modifiche	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C (2020) 1863 final e successive modifiche
OBIETTIVO	Rimedio a un grave turbamento dell'economia	Rimedio a un grave turbamento dell'economia	Rimedio a un grave turbamento dell'economia
SETTORI DI ATTIVITA'	Q.86.9	Q.86.9	Q.86.9
SOGGETTO INTERMEDIARIO (ARTT. 16 e 21) – (1) Intermediario Finanziario; (2) Entità Delegata			
Strumenti di aiuto			
STRUMENTO	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale
ELEMENTO DI AIUTO	€ 984,00	€ 2.062,00	€ 2.185,00
IMPORTO NOMINALE	€ 984,00	€ 2.062,00	€ 2.185,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il progetto di bilancio al 31.12.2022 che viene presentato all'esame e all'approvazione dell'assemblea dei soci si chiude con un utile di euro 34.396,18.

L'organo amministrativo invita i soci ad approvare il progetto di bilancio al 31.12.2022 e propone la seguente destinazione dell'utile di esercizio, a:

- Utili portati a nuovo euro 34.396,18.

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio nella seguente maniera:

Utile (Perdita) d'esercizio al 31/12/2022	Euro	34.396,18
5% a riserva legale	Euro	
A riserva straordinaria	Euro	
A riserva statutaria	Euro	
A riserva indisponibile	Euro	
A nuovo	Euro	34.396,18
A dividendo	Euro	

A copertura perdite precedenti	Euro	
--------------------------------	------	--

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Si specifica che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie sopra previste.

Nota integrativa, parte finale

Il progetto di bilancio al 31.12.2022 che viene presentato all'esame e all'approvazione dell'assemblea dei soci si chiude con un utile di euro 34.396,18.

L'organo amministrativo invita i soci ad approvare il progetto di bilancio al 31.12.2022 e propone la seguente destinazione dell'utile di esercizio, a:

- Utili portati a nuovo euro 34.396,18.

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

VIGEVANO (PV), lì 12.04.2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
ADRIANA PREVIDE MASSARA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto MAURIZIO SCANDONE iscritto nell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di PAVIA al numero 833/A, 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.