

POLITERAPICO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GEROLAMO BORGAZZI 87/B 20900 MONZA MB
Codice Fiscale	05926710152
Numero Rea	Monza e Brianza 1052707
P.I.	00809530967
Capitale Sociale Euro	10.400 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209 Altri studi medici specialistici e poliambulatori
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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	447.748	473.593
II - Immobilizzazioni materiali	3.406.837	2.315.919
Totale immobilizzazioni (B)	3.854.585	2.789.512
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.952.618	1.251.496
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.384	12.384
imposte anticipate	41.541	56.525
Totale crediti	3.006.543	1.320.405
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	48.734	19.365
IV - Disponibilità liquide	3.069.649	2.548.612
Totale attivo circolante (C)	6.124.926	3.888.382
D) Ratei e risconti	25.911	30.521
Totale attivo	10.005.422	6.708.415
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
III - Riserve di rivalutazione	738.113	738.113
IV - Riserva legale	2.080	2.080
VI - Altre riserve	4.134.578	4.212.540
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.623.054	822.036
Totale patrimonio netto	6.508.225	5.785.169
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	97.718	148.411
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.820.350	658.427
esigibili oltre l'esercizio successivo	852.547	2.154
Totale debiti	2.672.897	660.581
E) Ratei e risconti	726.582	114.254
Totale passivo	10.005.422	6.708.415

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.851.203	6.188.408
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	8.528
altri	213.972	67.486
Totale altri ricavi e proventi	213.972	76.014
Totale valore della produzione	8.065.175	6.264.422
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	279.787	216.288
7) per servizi	3.358.648	3.026.927
8) per godimento di beni di terzi	849.719	918.143
9) per il personale		
a) salari e stipendi	443.770	342.672
b) oneri sociali	112.612	98.453
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	35.322	29.494
c) trattamento di fine rapporto	34.684	29.314
e) altri costi	638	180
Totale costi per il personale	591.704	470.619
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	540.665	366.296
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	82.408	76.599
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	458.257	289.697
Totale ammortamenti e svalutazioni	540.665	366.296
14) oneri diversi di gestione	151.707	125.203
Totale costi della produzione	5.772.230	5.123.476
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.292.945	1.140.946
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.890	2.911
Totale proventi diversi dai precedenti	2.890	2.911
Totale altri proventi finanziari	2.890	2.911
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.101	5.196
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.101	5.196
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.211)	(2.285)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.280.734	1.138.661
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	642.696	348.520
imposte differite e anticipate	14.984	(31.895)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	657.680	316.625
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.623.054	822.036

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

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

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

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

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

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

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

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

Principi contabili

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, ovvero al valore di conferimento basato sulla perizia di stima del patrimonio aziendale. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Immobilizzazioni finanziarie

La società non possiede immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate o collegate.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

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

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

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

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i contributi in conto capitale vengono iscritti in Bilancio all'atto del ricevimento della formale delibera di erogazione;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

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

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specifichiamo quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

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

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	2.503.445	530.623	3.034.068
Danaro ed altri valori in cassa	45.167	-9.586	35.581
Azioni ed obbligazioni non immob.	19.365	29.369	48.734
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	2.567.977	550.406	3.118.383
b) Passività a breve			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	462	233.037	233.499
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	462	233.037	233.499
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	2.567.515	317.369	2.884.884
c) Attività di medio/lungo termine			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)		850.394	850.394
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)	2.154		2.154
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	2.154	850.394	852.548
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-2.154	-850.394	-852.548
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	2.565.361	-533.025	2.032.336

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	6.188.408		7.851.203	

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	216.288	3,50	279.787	3,56
Costi per servizi e godimento beni di terzi	3.945.070	63,75	4.208.367	53,60
VALORE AGGIUNTO	2.027.050	32,76	3.363.049	42,83
Ricavi della gestione accessoria	76.014	1,23	213.972	2,73
Costo del lavoro	470.619	7,60	591.704	7,54
Altri costi operativi	125.203	2,02	151.707	1,93
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.507.242	24,36	2.833.610	36,09
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	366.296	5,92	540.665	6,89
RISULTATO OPERATIVO	1.140.946	18,44	2.292.945	29,21
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-2.285	-0,04	-12.211	-0,16
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.138.661	18,40	2.280.734	29,05
Imposte sul reddito	316.625	5,12	657.680	8,38
Utile (perdita) dell'esercizio	822.036	13,28	1.623.054	20,67

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	473.593	6.027.864	6.501.457
Rivalutazioni	-	760.941	760.941
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	4.472.886	4.472.886
Valore di bilancio	473.593	2.315.919	2.789.512
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	56.563	1.555.912	1.612.475
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.522	1.522
Ammortamento dell'esercizio	82.408	458.257	540.665
Altre variazioni	-	(5.215)	(5.215)
Totale variazioni	(25.845)	1.090.918	1.065.073
Valore di fine esercizio			
Costo	447.748	7.574.957	8.022.705
Rivalutazioni	-	760.941	760.941
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	4.929.061	4.929.061
Valore di bilancio	447.748	3.406.837	3.854.585

Immobilizzazioni immateriali

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

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	1.923	5.628	3.048	4.503
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	20.355		7.360	12.995
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.495	6.648		8.143
Altre immobilizzazioni immateriali	449.820	44.287	72.000	422.107
Totali	473.593	56.563	82.408	447.748

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	790.742		24.083	766.659

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinario	1.103.712	1.314.906	304.331	2.114.287
Attrezzature industriali e commerciali	207.791	80.515	48.440	239.866
Altri beni	206.866	160.492	82.925	284.433
- Mobili e arredi	100.093	71.766	28.903	142.956
- Macchine di ufficio elettroniche	51.934	56.054	22.718	85.270
- Autovetture e motocicli	47.495	29.500	26.233	50.762
- Beni diversi dai precedenti	7.343	3.172	5.071	5.444
Immobilizzazioni in corso e acconti	6.808		5.216	1.592
Totali	2.315.919	1.555.913	464.995	3.406.837

Operazioni di locazione finanziaria

Alla chiusura dell'esercizio non risultano attivi contratti di leasing.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	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	647.102	659.641	1.306.743	1.306.743	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	281.257	443.444	724.701	720.212	4.489
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	56.525	(14.984)	41.541		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	335.521	598.036	933.557	925.662	7.895
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.320.405	1.686.138	3.006.543	2.952.617	12.384

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Clienti	67.789	53.988	-13.801
Fatture da emettere	440.283	1.024.847	584.564
Altri crediti	139.030	227.908	88.878
Totale crediti verso clienti	647.102	1.306.743	659.641

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti IRES/IRPEF	177.720		-177.720
Crediti IRAP	23.810		-23.810
Crediti IVA	7.560	1.205	-6.355
Altri crediti tributari	72.167	723.496	651.329
Totali	281.257	724.701	443.444

La voce "altri crediti tributari" ricomprende i crediti relativi agli investimenti in beni strumentali.

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	327.626	925.662	598.036
Anticipi a fornitori	12.587	44.367	31.780
N/c da ricevere	2.626	561.990	559.364
Crediti diversi	312.413	319.305	6.892
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	7.895	7.895	
Depositi cauzionali in denaro	7.895	7.895	
Totale altri crediti	335.521	933.557	598.036

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate. Per una descrizione dettagliata si rinvia al paragrafo relativo alla fiscalità differita.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	19.365	-	19.365
Altri titoli non immobilizzati	-	29.369	29.369
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	19.365	29.369	48.734

Altri titoli

Il presente prospetto illustra la composizione della voce "Altri titoli", nonché la variazione intervenuta rispetto al precedente esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fondi comuni d'investimento		29.369	29.369
Totali al lordo del fondo svalutazione		29.369	29.369
- Fondi svalutazione altri titoli			
Totali		29.369	29.369

La società possiede una partecipazione in Banca di Credito Cooperativo Brianza e Laghi.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.503.445	530.623	3.034.068
Assegni	3.890	(3.220)	670
Denaro e altri valori in cassa	41.277	(6.366)	34.911
Totale disponibilità liquide	2.548.612	521.037	3.069.649

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	226	(226)	-
Risconti attivi	30.295	(4.384)	25.911
Totale ratei e risconti attivi	30.521	(4.610)	25.911

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 6.508.225 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.400	-	-	-		10.400
Riserve di rivalutazione	738.113	-	-	-		738.113
Riserva legale	2.080	-	-	-		2.080
Altre riserve						
Riserva straordinaria	4.212.540	822.036	-	900.000		4.134.576
Varie altre riserve	-	-	2	-		2
Totale altre riserve	4.212.540	822.036	2	900.000		4.134.578
Utile (perdita) dell'esercizio	822.036	(822.036)	-	-	1.623.054	1.623.054
Totale patrimonio netto	5.785.169	-	2	900.000	1.623.054	6.508.225

La voce "Varie altre riserve" è composta nella sua totalità dalla "Riserva per arrotondamento Euro".

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.400	C	B	-
Riserve di rivalutazione	738.113	C	B	-
Riserva legale	2.080	U	A,B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	4.134.576	U	A,B,C	4.134.576
Varie altre riserve	2			-
Totale altre riserve	4.134.578			4.134.576
Totale	4.885.171			4.134.576
Quota non distribuibile				4.503
Residua quota distribuibile				4.130.073

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

Al 31/12/2021 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	148.411
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	34.684
Utilizzo nell'esercizio	85.377
Totale variazioni	(50.693)
Valore di fine esercizio	97.718

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	2.154	-	2.154	-	2.154
Debiti verso banche	462	1.083.431	1.083.893	233.499	850.394
Debiti verso fornitori	546.612	524.834	1.071.446	1.071.446	-
Debiti tributari	56.887	279.390	336.277	336.277	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.607	6.147	17.754	17.754	-
Altri debiti	42.858	118.516	161.374	161.374	-
Totale debiti	660.581	2.012.316	2.672.897	1.820.350	852.548

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	462	233.499	233.037
Mutui		233.311	233.311
Carte di credito	462	188	-274
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio		850.394	850.394
Mutui		850.394	850.394

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale debiti verso banche	462	1.083.893	1.083.431

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	546.612	1.071.446	524.834
Fornitori	96.572	312.815	216.243
Fatture da ricevere	450.041	758.631	308.590
Arrotondamento	-1		
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Totale debiti verso fornitori	546.612	1.071.446	524.834

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES		226.551	226.551
Debito IRAP		48.735	48.735
Erario c.to ritenute dipendenti	9.696	6.724	16.420
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	16.226	13.125	29.351
Erario c.to ritenute altro	7.800	-7.800	
Imposte sostitutive	23.166	-7.947	15.219
Arrotondamento	-1	2	1
Totale debiti tributari	56.887	279.390	336.277

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	11.427	17.574	6.147
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	180	180	
Totale debiti previd. e assicurativi	11.607	17.754	6.147

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	42.858	161.374	118.516
Debiti verso dipendenti/assimilati	23.150	51.666	28.516
Debiti per note di credito da emettere		90.000	90.000
Debiti diversi	19.708	19.708	
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Totale Altri debiti	42.858	161.374	118.516

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

Si comunica che non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Finanziamenti effettuati da soci della società

Per quanto riguarda i finanziamenti da parte dei soci, si comunica che non è prevista una scadenza entro la quale effettuare il rimborso e che non sono presenti clausole di postergazione rispetto agli altri creditori sociali (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile).

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	58.535	(2.333)	56.202
Risconti passivi	55.719	614.661	670.380
Totale ratei e risconti passivi	114.254	612.328	726.582

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	6.188.408	7.851.203	1.662.795	26,87
Altri ricavi e proventi	76.014	213.972	137.958	181,49
Totali	6.264.422	8.065.175	1.800.753	

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende le plusvalenze per le cessioni di beni ammortizzabili, pari a 68.478 euro, i contributi in conto impianti esenti per gli investimenti in beni strumentali, pari a 49.310 euro e il contributo erogato dalla Regione Lombardia per l'attività di integrazione alla rete regionale di prenotazione mediante il servizio di prenotazione diretta SOVRACUP/GP++, pari a 45.000 euro.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	216.288	279.787	63.499	29,36
Per servizi	3.026.927	3.358.648	331.721	10,96
Per godimento di beni di terzi	918.143	849.719	-68.424	-7,45
Per il personale:				
a) salari e stipendi	342.672	443.770	101.098	29,50
b) oneri sociali	98.453	112.612	14.159	14,38
c) trattamento di fine rapporto	29.314	34.684	5.370	18,32
e) altri costi	180	638	458	254,44
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	76.599	82.408	5.809	7,58
b) immobilizzazioni materiali	289.697	458.257	168.560	58,18
Oneri diversi di gestione	125.203	151.707	26.504	21,17
Totali	5.123.476	5.772.230	648.754	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.046
Altri	13.055
Totale	15.101

La voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti" ricomprende gli interessi attivi bancari per Euro 2.890 (Euro 2.911 l'esercizio precedente).

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Imposte correnti	348.520	642.696	294.176	84,41
Imposte differite				
Imposte anticipate	-31.895	14.984	46.879	-146,98
Totali	316.625	657.680	341.055	

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Spese manutenzioni eccedenti	235.519		-62.433		173.086	
Totale differenze temporanee deducibili	235.519		-62.433		173.086	
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	56.525		-14.984		41.541	
Imposte anticipate nette IRES e IRAP	56.525		-14.984		41.541	
Totali imposte anticipate nette	56.525		-14.984		41.541	

- imputate a Conto economico			-14.984			
- imputate a Patrimonio netto						

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

	Numero medio
Impiegati	17
Altri dipendenti	6
Totale Dipendenti	23

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

Si comunica ai sensi del punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile che non sono stati corrisposti compensi, anticipazioni o crediti all'Amministratore Unico.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non sono presenti accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva straordinaria	1.623.054
Totale	1.623.054

Dichiarazione di conformità del bilancio

MONZA, 6 giugno 2022

L'Amministratore Unico
RECHICHI GIOVANNI

Il sottoscritto RECHICHI GIOVANNI, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.