

POLITERAPICO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	531.990	447.748
II - Immobilizzazioni materiali	3.084.913	3.406.837
Totale immobilizzazioni (B)	3.616.903	3.854.585
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.697.160	2.952.618
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.557	12.384
imposte anticipate	32.365	41.541
Totale crediti	1.742.082	3.006.543
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	47.096	48.734
IV - Disponibilità liquide	3.187.153	3.069.649
Totale attivo circolante (C)	4.976.331	6.124.926
D) Ratei e risconti	228.132	25.911
Totale attivo	8.821.366	10.005.422
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	3.957.629	4.134.578
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.679.197	1.623.054
Totale patrimonio netto	6.387.419	6.508.225
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	116.666	97.718
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	924.643	1.820.350
esigibili oltre l'esercizio successivo	634.456	852.547
Totale debiti	1.559.099	2.672.897
E) Ratei e risconti	758.182	726.582
Totale passivo	8.821.366	10.005.422

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.861.058	7.851.203
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	34.725	0
altri	297.171	213.972
Totale altri ricavi e proventi	331.896	213.972
Totale valore della produzione	9.192.954	8.065.175
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	309.592	279.787
7) per servizi	4.228.891	3.358.648
8) per godimento di beni di terzi	929.133	849.719
9) per il personale		
a) salari e stipendi	452.949	443.770
b) oneri sociali	118.079	112.612
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	40.401	35.322
c) trattamento di fine rapporto	40.238	34.684
e) altri costi	163	638
Totale costi per il personale	611.429	591.704
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	605.154	540.665
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	132.804	82.408
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	472.350	458.257
Totale ammortamenti e svalutazioni	605.154	540.665
14) oneri diversi di gestione	167.955	151.707
Totale costi della produzione	6.852.154	5.772.230
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.340.800	2.292.945
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	483	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	483	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.149	2.890
Totale proventi diversi dai precedenti	2.149	2.890
Totale altri proventi finanziari	2.632	2.890
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16.605	15.101
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.605	15.101
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(13.973)	(12.211)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.326.827	2.280.734
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	638.454	642.696
imposte differite e anticipate	9.176	14.984
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	647.630	657.680
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.679.197	1.623.054

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, 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.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	3.069.649	117.504	3.187.153
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti	48.734	-1.638	47.096
D) Liquidità (A+B+C)	3.118.383	115.866	3.234.249
E) Debito finanziario corrente	233.499	2.858	236.357
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	233.499	2.858	236.357
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-2.884.884	-113.008	-2.997.892
I) Debito finanziario non corrente	852.548	-218.092	634.456
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	852.548	-218.092	634.456
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-2.032.336	-331.100	-2.363.436

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	7.851.203		8.861.058	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	279.787	3,56	309.592	3,49

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Costi per servizi e godimento beni di terzi	4.208.367	53,60	5.158.024	58,21
VALORE AGGIUNTO	3.363.049	42,83	3.393.442	38,30
Ricavi della gestione accessoria	213.972	2,73	331.896	3,75
Costo del lavoro	591.704	7,54	611.429	6,90
Altri costi operativi	151.707	1,93	167.955	1,90
MARGINE OPERATIVO LORDO	2.833.610	36,09	2.945.954	33,25
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	540.665	6,89	605.154	6,83
RISULTATO OPERATIVO	2.292.945	29,21	2.340.800	26,42
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-12.211	-0,16	-13.973	-0,16
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.280.734	29,05	2.326.827	26,26
Imposte sul reddito	657.680	8,38	647.630	7,31
Utile (perdita) dell'esercizio	1.623.054	20,67	1.679.197	18,95

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	447.748	8.335.899	8.783.647
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	4.929.062	4.929.062
Valore di bilancio	447.748	3.406.837	3.854.585
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	225.189	149.561	374.750
Ammortamento dell'esercizio	132.804	472.350	605.154
Altre variazioni	(8.143)	865	(7.278)
Totale variazioni	84.242	(321.924)	(237.682)
Valore di fine esercizio			
Costo	531.990	8.486.325	9.018.315
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	5.401.412	5.401.412
Valore di bilancio	531.990	3.084.913	3.616.903

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	4.503		1.126	3.377
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	12.995	203.740	47.082	169.653
Immobilizzazioni in corso e acconti	8.143		8.143	
Altre immobilizzazioni immateriali	422.107	21.449	84.596	358.960
Totali	447.748	225.189	140.947	531.990

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	766.659		24.084	742.575
Impianti e macchinario	2.114.287		318.339	1.795.948
Attrezzature industriali e commerciali	239.866	33.637	47.005	226.498
Altri beni	284.433	115.924	82.923	317.434

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
- Mobili e arredi	142.956	40.017	30.990	151.983
- Macchine di ufficio elettroniche	85.270	75.907	33.292	127.885
- Autovetture e motocicli	50.762		16.162	34.600
- Beni diversi dai precedenti	5.444		2.479	2.965
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.592	866		2.458
Totali	3.406.837	150.427	472.351	3.084.913

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	1.306.743	(389.316)	917.427	917.427	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	724.701	(395.818)	328.883	324.394	4.489
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	41.541	(9.176)	32.365		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	933.557	(470.150)	463.407	455.339	8.068
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.006.543	(1.264.461)	1.742.082	1.697.160	12.557

Si segnala che l'importo lordo dei crediti tributari è pari a euro 971.512, esposto al netto della compensazione con debiti tributari per euro 642.629.

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Clienti	53.988	58.302	4.314
Fatture da emettere	1.024.847	625.399	-399.448
Altri crediti	227.908	233.726	5.818
Totale crediti verso clienti	1.306.743	917.427	-389.316

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti IRES/IRPEF		2.577	2.577
Crediti IRAP		1.598	1.598
Crediti IVA	1.205		-1.205
Altri crediti tributari	723.496	324.708	-398.788

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totali	724.701	328.883	-395.818

La voce "altri crediti tributari" ricomprende i crediti relativi agli investimenti in beni strumentali e quelli per le imprese non energivore.

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	925.662	455.339	-470.323
Anticipi a fornitori	562.990	22.540	-540.450
N/c da ricevere	42.164		-42.164
Crediti diversi	320.508	432.799	112.291
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	7.895	8.068	173
Depositi cauzionali in denaro	7.895	8.068	173
Totale altri crediti	933.557	463.407	-470.150

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	(1.638)	27.731
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	48.734	(1.638)	47.096

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	27.731	-1.638
Totali al lordo del fondo svalutazione	29.369	27.731	-1.638
- Fondi svalutazione altri titoli			
Totali	29.369	27.731	-1.638

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	3.034.068	81.178	3.115.246
Assegni	670	162	832
Denaro e altri valori in cassa	34.911	36.164	71.075
Totale disponibilità liquide	3.069.649	117.504	3.187.153

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
Risconti attivi	25.911	202.221	228.132
Totale ratei e risconti attivi	25.911	202.221	228.132

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 6.387.419 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	Decrementi		
Capitale	10.400	-	-		10.400
Riserve di rivalutazione	738.113	-	-		738.113
Riserva legale	2.080	-	-		2.080
Altre riserve					
Riserva straordinaria	4.134.576	1.623.054	1.800.000		3.957.630
Varie altre riserve	2	-	3		(1)
Totale altre riserve	4.134.578	1.623.054	1.800.003		3.957.629
Utile (perdita) dell'esercizio	1.623.054	(1.623.054)	-	1.679.197	1.679.197
Totale patrimonio netto	6.508.225	-	1.800.003	1.679.197	6.387.419

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	3.957.630	U	A,B,C	3.957.630
Varie altre riserve	(1)			-
Totale altre riserve	3.957.629			3.957.630
Totale	4.708.222			3.957.630
Residua quota distribuibile				3.957.630

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

Al 31/12/2022 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 31/12/2022 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	97.718
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	40.238
Utilizzo nell'esercizio	21.290
Totale variazioni	18.948
Valore di fine esercizio	116.666

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).

Si segnala che l'importo lordo dei debiti tributari è pari a euro 841.743, esposto al netto della compensazione con crediti tributari per euro 642.629.

	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	1.083.893	(215.234)	868.659	236.357	632.302
Acconti	-	1.352	1.352	1.352	-
Debiti verso fornitori	1.071.446	(651.945)	419.501	419.501	-
Debiti tributari	336.277	(137.163)	199.114	199.114	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.754	(2.803)	14.951	14.951	-
Altri debiti	161.374	(108.006)	53.368	53.368	-
Totale debiti	2.672.897	(1.113.798)	1.559.099	924.643	634.456

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	233.499	236.357	2.858
Mutui	233.311	236.131	2.820
Carte di credito	188	226	38
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	850.394	632.302	-218.092

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Mutui	850.394	632.302	-218.092
Totale debiti verso banche	1.083.893	868.659	-215.234

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio		1.352	1.352
Anticipi da clienti		1.352	1.352
b) Acconti oltre l'esercizio			
Totale acconti		1.352	1.352

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	1.071.446	419.501	-651.945
Fornitori	312.815	134.248	-178.567
Fatture da ricevere	758.631	285.252	-473.379
Arrotondamento		1	
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Totale debiti verso fornitori	1.071.446	419.501	-651.945

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	226.551	-226.551	
Debito IRAP	48.735	-48.735	
Erario c.to IVA		973	973
Erario c.to ritenute dipendenti	16.420	-8.319	8.101
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	29.351	-2.921	26.430
Erario c.to ritenute altro		156.000	156.000
Imposte sostitutive	15.219	-7.609	7.610
Arrotondamento	1	-1	
Totale debiti tributari	336.277	-137.163	199.114

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	17.574	14.664	-2.910
Debiti verso Inail		71	71
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	180	216	36
Totale debiti previd. e assicurativi	17.754	14.951	-2.803

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	161.374	53.368	-108.006
Debiti verso dipendenti/assimilati	51.666	31.123	-20.543
Debiti per note di credito da emettere	90.000		-90.000
Debiti diversi	19.708	22.245	2.537
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Totale Altri debiti	161.374	53.368	-108.006

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, pari a euro 2.154, 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	56.202	27.583	83.785
Risconti passivi	670.380	4.017	674.397
Totale ratei e risconti passivi	726.582	31.600	758.182

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	7.851.203	8.861.058	1.009.855	12,86
Altri ricavi e proventi	213.972	331.896	117.924	55,11
Totali	8.065.175	9.192.954	1.127.779	

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende i contributi in conto impianti esenti per gli investimenti in beni strumentali, pari a euro 94.438, la quota di competenza dei contributi Sabatini, pari a euro 38.184, e i contributi per le imprese non energivore, pari a euro 34.724.

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	279.787	309.592	29.805	10,65
Per servizi	3.358.648	4.228.891	870.243	25,91
Per godimento di beni di terzi	849.719	929.133	79.414	9,35
Per il personale:				
a) salari e stipendi	443.770	452.949	9.179	2,07
b) oneri sociali	112.612	118.079	5.467	4,85
c) trattamento di fine rapporto	34.684	40.238	5.554	16,01
e) altri costi	638	163	-475	-74,45
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	82.408	132.804	50.396	61,15
b) immobilizzazioni materiali	458.257	472.350	14.093	3,08
Oneri diversi di gestione	151.707	167.955	16.248	10,71
Totali	5.772.230	6.852.154	1.079.924	

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	11.602
Altri	5.003
Totale	16.605

La voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti" ricomprende gli interessi attivi bancari per Euro 2.149 (Euro 2.890 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	642.696	638.454	-4.242	-0,66
Imposte anticipate	14.984	9.176	-5.808	-38,76
Totali	657.680	647.630	-10.050	

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	173.086		-38.232		134.854	
Totale differenze temporanee deducibili	173.086		-38.232		134.854	
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	41.541		-9.176		32.365	
Imposte anticipate nette IRES e IRAP	41.541		-9.176		32.365	
Totali imposte anticipate nette	41.541		-9.176		32.365	
- imputate a Conto economico			-9.176			
- 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 31/12/2022.

	Numero medio
Impiegati	13
Altri dipendenti	11
Totale Dipendenti	24

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	1.679.197
Totale	1.679.197

Dichiarazione di conformità del bilancio

MONZA, 8 giugno 2023

L'Amministratore Unico

RECHICI GIOVANNI

Il sottoscritto RECHICI 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.