

MARATHON SRL CON SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | VIA CRETA 56/D - 25124 BRESCIA (BS) |
| Codice Fiscale | 01621600178 |
| Numero Rea | BS 000000252894 |
| P.I. | 01621600178 |
| Capitale Sociale Euro | 51.480 i.v. |
| Forma giuridica | Societa' a responsabilita' limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 862209 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | ROSA GROUP SRL |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | ROSA GROUP SRL |
| Paese della capogruppo | ITALIA |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|------------------|-----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 25.174 | 21.268 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 96.513 | 99.539 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 10.774 | 10.478 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 132.461 | 131.285 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 221.908 | 190.693 |
| Totale crediti | 221.908 | 190.693 |
| IV - Disponibilità liquide | 59.627 | 210.380 |
| Totale attivo circolante (C) | 281.535 | 401.073 |
| D) Ratei e risconti | 13.997 | 11.853 |
| Totale attivo | 427.993 | 544.211 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 51.480 | 51.480 |
| IV - Riserva legale | 10.296 | 10.296 |
| VI - Altre riserve | 6.388 | 6.388 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (164.304) | (125.413) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (76.351) | (38.891) |
| Totale patrimonio netto | (172.491) | (96.140) |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 87.009 | 77.429 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 229.915 | 292.976 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 268.661 | 257.121 |
| Totale debiti | 498.576 | 550.097 |
| E) Ratei e risconti | 14.899 | 12.825 |
| Totale passivo | 427.993 | 544.211 |

Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.056.332 | 1.031.667 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 6.796 | 28.849 |
| Totale altri ricavi e proventi | 6.796 | 28.849 |
| Totale valore della produzione | 1.063.128 | 1.060.516 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 118.745 | 93.112 |
| 7) per servizi | 554.840 | 593.771 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 113.989 | 110.165 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 211.828 | 192.170 |
| b) oneri sociali | 67.527 | 56.857 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 24.804 | 13.272 |
| c) trattamento di fine rapporto | 21.226 | 12.462 |
| e) altri costi | 3.578 | 810 |
| Totale costi per il personale | 304.159 | 262.299 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 24.848 | 25.435 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 10.584 | 9.794 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 14.264 | 15.641 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 24.848 | 25.435 |
| 14) oneri diversi di gestione | 14.305 | 6.787 |
| Totale costi della produzione | 1.130.886 | 1.091.569 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (67.758) | (31.053) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 441 | 446 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 441 | 446 |
| Totale altri proventi finanziari | 441 | 446 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 9.034 | 7.982 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 9.034 | 7.982 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (8.593) | (7.536) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (76.351) | (38.589) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 0 | 302 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 0 | 302 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (76.351) | (38.891) |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2022, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di euro 76.351 contro una perdita di euro 38.891 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2022 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge prevalentemente l'attività di prestazioni di servizi poliambulatoriali e medico sanitari di diagnosi.

Durante l'esercizio l'attività ha avuto un andamento regolare.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Ai sensi dell'OIC 24 par. 37, le acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Ai sensi dell'OIC 26 par. 33, le acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile. Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce `A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico. Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;

- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso. Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Attrezzatura sanitaria: 7,5%

Attrezzatura varia e minuta: 15%

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12%

Macchine d'ufficio elettroniche: 10%

Automezzi: 25%

Mobili e arredi: 15%

Macchinari proiezione impianto sonoro: 30%

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 144.925 | 496.878 | 10.478 | 652.281 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 123.656 | 397.339 | | 520.995 |
| Valore di bilancio | 21.268 | 99.539 | 10.478 | 131.285 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 14.489 | 11.237 | 296 | 26.022 |
| Ammortamento dell'esercizio | 10.584 | 14.264 | | 24.848 |
| Totale variazioni | 3.905 | (3.027) | 296 | 1.174 |
| Valore di fine esercizio | | | | |

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Costo | 159.414 | 508.115 | 10.774 | 678.303 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 134.240 | 411.602 | | 545.842 |
| Valore di bilancio | 25.174 | 96.513 | 10.774 | 132.461 |

Operazioni di locazione finanziaria

Le immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale. In relazione alla rilevanza degli effetti che si determinerebbero sia sul patrimonio che sul risultato economico se si fosse adottato il metodo di rilevazione finanziario, in nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22), c. c.

| | Importo |
|--|---------|
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 706 |

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità, precisamente:

- Fondo rischi ex articolo 106 Tuir, fiscalmente riconosciuto.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 189.092 | 8.631 | 197.723 | 197.723 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | (182) | 6.563 | 6.381 | 6.381 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 1.783 | 16.021 | 17.804 | 17.804 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 190.693 | 31.215 | 221.908 | 221.908 |

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 208.211 | (150.377) | 57.834 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Denaro e altri valori in cassa | 2.169 | (375) | 1.794 |
| Totale disponibilità liquide | 210.380 | (150.752) | 59.627 |

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | - | 1 | 1 |
| Risconti attivi | 11.853 | 2.143 | 13.996 |
| Totale ratei e risconti attivi | 11.853 | 2.144 | 13.997 |

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 51.480, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | | |
| Capitale | 51.480 | - | | 51.480 |
| Riserva legale | 10.296 | - | | 10.296 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 6.332 | - | | 6.332 |
| Varie altre riserve | 55 | - | | 55 |
| Totale altre riserve | 6.388 | - | | 6.388 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (125.413) | (38.891) | | (164.304) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (38.891) | 38.891 | (76.351) | (76.351) |
| Totale patrimonio netto | (96.140) | - | (76.351) | (172.491) |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|-------------------------------|---------|
| Altre riserve di utili | 55 |
| Totale | 55 |

Ai sensi dell'articolo 6 del DL 23/20 (decreto liquidità) e del successivo comma 266 della legge di Bilancio 2021 si segnala che la perdita dell'esercizio 2020 di € 125.413 è stata riportata a nuovo con possibilità di rinvio fino all'approvazione del bilancio dell'esercizio in chiusura al 31.12.2025. Ai sensi della medesima disposizione di legge si segnala che la perdita dell'esercizio 2021 di € 38.891 è stata riportata a nuovo con la possibilità di rinvio fino all'approvazione del bilancio dell'esercizio in chiusura al 31.12.2026.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione /distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei 3 precedenti esercizi:

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--------------------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 51.480 | Capitale Sociale | | - |
| Riserva legale | 10.296 | Riserva Utili | A B | - |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 6.332 | Riserva Utili | A B C | 6.332 |
| Varie altre riserve | 55 | Riserva Utili | A B C | 55 |
| Totale altre riserve | 6.388 | | | 6.387 |
| Utili portati a nuovo | (164.304) | | | - |
| Totale | (96.141) | | | 6.387 |
| Quota non distribuibile | | | | 6.387 |

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 |
|------------------------|---------|
| Altre riserve di utili | 55 |
| Totale | 55 |

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 77.429 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 21.226 |
| Utilizzo nell'esercizio | 11.646 |
| Totale variazioni | 9.580 |
| Valore di fine esercizio | 87.009 |

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

| | 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 | - | (550) | (550) | (550) | - |
| Debiti verso banche | 351.166 | (35.171) | 315.995 | 47.334 | 268.661 |
| Acconti | - | 120 | 120 | 120 | - |
| Debiti verso fornitori | 146.453 | (19.515) | 126.938 | 126.938 | - |
| Debiti tributari | 6.760 | 4.608 | 11.368 | 11.368 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 9.681 | 1.045 | 10.726 | 10.726 | - |
| Altri debiti | 36.037 | (1.756) | 34.281 | 34.281 | - |
| Totale debiti | 550.097 | (51.219) | 498.576 | 230.217 | 268.661 |

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 12.825 | 2.074 | 14.899 |
| Totale ratei e risconti passivi | 12.825 | 2.074 | 14.899 |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

| | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Impiegati | 8 |
| Totale Dipendenti | 8 |

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

| | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 5.061 |

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si comunica che non sussistono informazioni circa impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

In relazione a quanto disposto dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si segnala che la società nel corso dell'esercizio non ha effettuato operazioni con parti correlate di importo rilevante diverse da quelle concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si segnala che non sussistono informazioni concernenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si segnala che non sussistono informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

La società non ha emesso strumenti finanziari di cui agli articoli 2346, comma 6, e 2349, comma 2, del codice civile.

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

Nel rispetto della specifica disciplina in tema di gruppi societari, si riporta di seguito l'apposito prospetto contenente i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita l'attività di controllo e coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| B) Immobilizzazioni | 1.323.125 | 1.352.677 |
| C) Attivo circolante | 539.430 | 690.250 |
| D) Ratei e risconti attivi | 5.887 | 7.586 |
| Totale attivo | 1.868.442 | 2.050.513 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 10.000 | 10.000 |
| Riserve | 431.539 | 421.482 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 20.791 | 10.055 |
| Totale patrimonio netto | 462.330 | 441.537 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 39.476 | 32.938 |
| D) Debiti | 1.362.412 | 1.572.258 |
| E) Ratei e risconti passivi | 4.224 | 3.780 |
| Totale passivo | 1.868.442 | 2.050.513 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| A) Valore della produzione | 272.234 | 291.200 |
| B) Costi della produzione | 218.397 | 183.878 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (14.454) | (26.854) |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | - | (52.076) |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 18.592 | 18.337 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 20.791 | 10.055 |

Azioni proprie e di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. relativamente alle azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e alle azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Nel corso dell'esercizio non sono state acquistate o alienate azioni o quote di società controllanti, neppure per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

La società non ha sostenuto nel corso dell'esercizio spese in ricerca, sviluppo e innovazione.

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

A riguardo si evidenzia che la società non ha ricevuto un contributo (o sovvenzione o incarichi retribuiti o, comunque, qualsiasi vantaggio economico) dalla Regione (o qualsiasi altro ente appartenente alla Pubblica Amministrazione o soggetto assimilato).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione della perdita di esercizio l'amministratore segnala che il decreto Milleproroghe (comma 9 art. 3 DL 198 del 29.12.2022) ha esteso alle perdite emerse nell'esercizio in corso al 31 dicembre 2022 la disciplina di "sterilizzazione" prevista in origine dall'articolo 6 del DL 23/2020. La predetta norma ha previsto che le perdite possano essere rinviate in fase di approvazione del bilancio dell'esercizio in chiusura al 31.12.2027 e che non operi la causa di scioglimento per riduzione o perdita del capitale sociale di cui all'articolo 2484 comma 1 n. 4) del Codice Civile.

Sulla base della predetta disposizione di legge l'amministratore propone il riporto a nuovo della perdita dell'esercizio di euro 76.351.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.