

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: MEDISPORT SRL  
Sede: PZZA GIOVANNI XXIII N.15 VARESE VA  
Capitale sociale: 10.000,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: VA  
Partita IVA: 02547750121  
Codice fiscale: 02547750121  
Numero REA: 266228  
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
Settore di attività prevalente (ATECO): 862209  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: sì  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2022

## Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.599	8.431
II - Immobilizzazioni materiali	17.913	13.675
III - Immobilizzazioni finanziarie	186.057	227.539
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>210.569</i>	<i>249.645</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	4.500	4.000

	31/12/2022	31/12/2021
<b>II - Crediti</b>	83.179	79.061
esigibili entro l'esercizio successivo	83.179	37.916
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	40.074
Imposte anticipate	-	1.071
<b>IV - Disponibilita' liquide</b>	53.840	96.727
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	141.519	179.788
<b>D) Ratei e risconti</b>	17.226	18.702
<i>Totale attivo</i>	369.314	448.135
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	4.175	2.542
VI - Altre riserve	1	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.800	32.662
<i>Totale patrimonio netto</i>	33.976	45.204
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	44.996	37.717
<b>D) Debiti</b>	284.139	358.069
esigibili entro l'esercizio successivo	148.455	169.549
esigibili oltre l'esercizio successivo	135.684	188.520
<b>E) Ratei e risconti</b>	6.203	7.145
<i>Totale passivo</i>	369.314	448.135

## Conto Economico Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	644.846	750.822
2/3) variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, finiti e lavori in corso su ordinaz.	4.500	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati, finiti	4.500	-
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	33	1.086
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	33	1.086

	31/12/2022	31/12/2021
<i>Totale valore della produzione</i>	649.379	751.908
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	28.971	34.128
7) per servizi	399.431	497.619
8) per godimento di beni di terzi	84.448	67.959
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	72.114	74.363
b) oneri sociali	20.265	18.470
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.279	4.836
c) trattamento di fine rapporto	7.279	4.836
<i>Totale costi per il personale</i>	99.658	97.669
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	4.418	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.832	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.586	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	4.418	-
14) oneri diversi di gestione	4.976	9.919
<i>Totale costi della produzione</i>	621.902	707.294
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>27.477</b>	<b>44.614</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	3.827	5.477
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	3.827	5.477
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	3.827	5.477
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	4.083	4.222
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	4.083	4.222
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(256)	1.255
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>27.221</b>	<b>45.869</b>
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	6.587	13.674
imposte differite e anticipate	834	(467)

	31/12/2022	31/12/2021
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	7.421	13.207
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>19.800</b>	<b>32.662</b>

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

Sebbene l'art. 2435-bis del codice civile preveda l'esonero della redazione del rendiconto finanziario per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale, si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425-ter del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

### Criteri di formazione

#### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

#### Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

### Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

### Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

### Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

### Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Formulario: '289 - Esistenza poste in valuta'

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

### **Rimanenze**

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

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione comprende i costi diretti ed i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuali, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto relativa al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato. Considerata la significatività del periodo di produzione, ai costi di produzione sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi; gli stessi sono comunque stati capitalizzati entro il limite del valore realizzabile del bene desumibile dall'andamento del mercato.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti relativi a oneri assicurativi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e

dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18. Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

I debiti sono stati espolti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

### **Ratei passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I ratei relativi a oneri del personale sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

## **Altre informazioni**

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## **Nota integrativa, attivo**

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

#### **Movimenti delle immobilizzazioni**

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;

- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	8.431	13.675	227.539	249.645
Valore di bilancio	8.431	13.675	227.539	249.645
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizione	-	6.825	-	6.825
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	41.482	41.482
Ammortamento dell'esercizio	1.832	2.586	-	4.418
Totale variazioni	(1.832)	4.239	(41.482)	(39.075)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	8.431	20.499	186.057	214.987
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.832	2.586	-	4.418
Valore di bilancio	6.599	17.913	186.057	210.569

## Attivo circolante

L'attivo circolante ammonta a complessivi euro 141.519.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti indicati nell'attivo circolante per complessivi euro 83.179, sono costituiti da:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incres.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	36.226	1.728	-	-	36.226	1.728	34.498-	95-
	Clienti terzi Italia	-	1.802	-	-	1.538	264	264	-
	Anticipi a fornitori terzi	-	13.650	-	-	-	13.650	13.650	-
	AVIVA-TFR DIPENDENTI	40.074	10.796	-	-	689	50.181	10.107	25
	Crediti per rimborso da Condominio-Vares	-	2.935	-	-	-	2.935	2.935	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Fornitori terzi Italia	331	-	-	331	-	-	331-	100-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	387	171-	-	-	216	216	-
	Erario c/rimb.rit.subite e cred.imposta	-	-	-	-	172	172-	172-	-
	Trattamento Integrativo DL 03/2020	85	-	-	85	-	-	85-	100-
	Erario c/IRES	-	21.488	3.856-	-	6.466	11.166	11.166	-
	Erario c/IRAP	1.273	1.815	-	-	121	2.967	1.694	133
	Crediti IRES per imposte anticipate	1.071	278	-	-	1.113	236	835-	78-
	INAIL dipendenti/collaboratori	-	283	7-	-	271	5	5	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	3	3	-
	<b>Totale</b>	<b>79.060</b>	<b>55.162</b>	<b>4.034-</b>	<b>416</b>	<b>46.596</b>	<b>83.179</b>	<b>4.119</b>	

Le disponibilità liquide, pari a 53.840, sono costituite da:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Banca c/c	90.395	724.266	-	-	762.291	52.370	38.025-	42-
	Carta C./ Bk.mat Soci/Amministratori	2.543	7.654	-	-	9.678	519	2.024-	80-
	Cassa contanti Varese	1.012	-	-	-	811	201	811-	80-
	Cassa contanti Como	-	1.246	-	-	497	749	749	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	-
	<b>Totale</b>	<b>96.727</b>	<b>973.561</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.016.449</b>	<b>53.840</b>	<b>42.887-</b>	

## Ratei e risconti

I risconti attivi indicati in bilancio per euro 17.226, sono relativi a servizi pagati ma di competenza futura.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Risconti attivi	18.702	12.996	-	-	14.472	17.226	1.476-	8-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>Totale</b>		<b>18.702</b>	<b>12.996</b>	-	-	<b>14.472</b>	<b>17.226</b>	<b>1.476-</b>	

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto è oggi così costituito:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	10.000	-	-	-	-	10.000	-	-
<b>Totale</b>		<b>10.000</b>	-	-	-	-	<b>10.000</b>	-	
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale	2.542	1.633	-	-	-	4.175	1.633	64
<b>Totale</b>		<b>2.542</b>	<b>1.633</b>	-	-	-	<b>4.175</b>	<b>1.633</b>	
<i>Altre riserve</i>									
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	
<b>Totale</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	32.662	19.800	-	-	32.662	19.800	12.862-	39-
<b>Totale</b>		<b>32.662</b>	<b>19.800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32.662</b>	<b>19.800</b>	<b>12.862-</b>	

Questa la composizione del Patrimonio Netto:

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	-	-	-
<i>Totale</i>					
			-	-	-
<i>Riserva legale</i>					
	Capitale	A;B	-	-	-
<i>Totale</i>					
			-	-	-
<i>Altre riserve</i>					
	Capitale	E	-	-	-
<i>Totale</i>					
			-	-	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>					
			-	-	-
<b>LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro</b>					

Queste la movimentazione del **Trattamento di fine rapporto** pari a € 44.996:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo T.F.R.	37.717	7.279	-	44.996
	<b>Totale</b>	<b>37.717</b>	<b>7.279</b>	<b>-</b>	<b>44.996</b>

## Debiti

I debiti dell'esercizio ammontano a complessivi euro 284.139, e sono così costituiti:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Mutui ipotecari bancari	230.835	-	-	-	45.437	185.398	45.437-	20-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	29.859	21.076	-	-	30.126	20.809	9.050-	30-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	-	29	-	-	29	-	-	-
	Fornitori terzi Italia	12.651	101.697	331-	-	97.158	16.859	4.208	33
	Iva su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Erario c/liquidazione Iva	2.790	1.603	-	-	1.388	3.005	215	8
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	1.301	5.146	-	-	5.672	775	526-	40-
	Erario c/crit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	12.804	49.848	-	-	49.483	13.169	365	3
	Erario c/vers.imposte da sostituto (730)	1.621	1.674	-	-	2.720	575	1.046-	65-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	171	-	-	171	-	-	171-	100-
	Trattamento Integrativo DL 03/2020	-	1.400	85-	-	1.200	115	115	-
	Erario c/IRES	3.856	-	-	3.856	-	-	3.856-	100-
	Erario c/acconti IRES	13.586	12.932	-	-	10.073	16.445	2.859	21
	Erario c/acconti IRAP	2.765	742	-	-	2.082	1.425	1.340-	48-
	INPS dipendenti	3.339	22.342	-	-	22.494	3.187	152-	5-
	INAIL dipendenti/collaboratori	7	-	-	7	-	-	7-	100-
	Debiti v/fondi previdenza complementare	689	-	-	-	689	-	689-	100-
	Personale c/retribuzioni	6.436	67.750	-	-	68.766	5.420	1.016-	16-
	Soci c/utigli	35.358	31.029	-	-	49.428	16.959	18.399-	52-
	Arrotondamento	1					2-	3-	
	<b>Totale</b>	<b>358.069</b>	<b>317.268</b>	<b>416-</b>	<b>4.034</b>	<b>386.745</b>	<b>284.139</b>	<b>73.930-</b>	

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Debiti</b>	<b>284.139</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	148.455	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	135.684	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

### Ratei e Risconti

I ratei e risconti, ammontano a euro 6.203, e sono così costituiti:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	1.519	-	-	-	1.519	-	1.519-	100-
	Ratei passivi ferie e permessi	2.895	3.455	-	-	2.895	3.455	560	19
	Ratei passivi 13ma e 14ma mensilità	2.732	2.748	-	-	2.732	2.748	16	1
	Arrotondamento	1-					-	1	
	<b>Totale</b>	<b>7.145</b>	<b>6.203</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7.146</b>	<b>6.203</b>	<b>942-</b>	

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

### Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

### Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## Proventi e oneri finanziari

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

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	27.222	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	6.533	
Saldo valori contabili IRAP		127.136
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		4.958
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	1.160	-
- Storno per utilizzo	4.637	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	3.477-	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	3.218	-
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	12	-
<i>Totale imponibile</i>	26.951	127.136
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	-	

	IRES	IRAP
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	11	
Altre deduzioni rilevanti IRAP		124.025
Totale imponibile fiscale	26.940	3.111
<i>Totale imposte correnti reddito imponibile</i>	<i>6.466</i>	<i>121</i>
Detrazioni	-	-
Imposta netta	6.466	121
Aliquota effettiva (%)	23,75	0,10

### Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24	24	24	24	
IRAP	3,9	3,9	3,9	3,9	

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
<b>Imposte anticipate</b>				
Spese manutenzione eccedenti quota deducibile	5.986	1.435	4.734	1.134
Spese per perizia giurata	1.522-	365-	3.747-	899-
<i>Totale imposte anticipate</i>	<i>4.464</i>	<i>1.070</i>	<i>987</i>	<i>235</i>
<b>Imposte differite</b>				
<i>Totale imposte differite</i>	-	-	-	-
<b>Imposte anticipate su perdite ed eccedenza ACE</b>				

	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
- dell'esercizio		-		-
- degli esercizi precedenti		-		-
Differenze temporanee imponibili/deducibili nette	4.464	1.070	987	235
Effetto netto sul risultato d'esercizio		466		835-
Effetto netto sul patrimonio netto	-	-	-	-
<b>Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte anticipate</b>				
<b>Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte differite</b>				

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	987	-
Differenze temporanee nette	(987)	-
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(1.070)	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	835	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(235)	-

## Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Spese manutenzione eccedenti quota deducibile	5.986	(1.252)	4.734	24,00	1.134	-	-
Spese per perizia giurata	(1.522)	(2.225)	(3.747)	24,00	(899)	-	-

## Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	4	4

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

### Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

### Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che non sono stati percepiti contributi.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 19.800,00 a dividendo soci.

## Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Varese, 29.06.2022

Ambrogio Bianchini

