

VICARDIAL S.R.L a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FELICE CASATI 32 20124 MILANO MI
Codice Fiscale	06415990966
Numero Rea	Milano 1891768
P.I.	06415990966
Capitale Sociale Euro	37.500 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	869029 Altre attività paramediche indipendenti nca
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
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		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	18.811	24.270
II - Immobilizzazioni materiali	12.224	14.317
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	31.035	38.587
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.378	74.743
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	487	0
Totale crediti	59.865	74.743
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	162.546	234.986
Totale attivo circolante (C)	222.411	309.729
D) Ratei e risconti	34.137	39.844
Totale attivo	287.583	388.160
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	37.500	37.500
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	10.000	10.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	15.002
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	85.756	91.331
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.248	39.955
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	153.504	193.788
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.250	8.987
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.814	137.016
esigibili oltre l'esercizio successivo	48.000	48.000
Totale debiti	122.814	185.016
E) Ratei e risconti	15	369
Totale passivo	287.583	388.160

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	634.491	767.231
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	43.375	134
Totale altri ricavi e proventi	43.375	134
Totale valore della produzione	677.866	767.365
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.805	12.924
7) per servizi	441.829	537.147
8) per godimento di beni di terzi	128.437	96.190
9) per il personale		
a) salari e stipendi	21.820	22.325
b) oneri sociali	7.069	7.018
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.415	1.806
c) trattamento di fine rapporto	2.415	1.806
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	31.304	31.149
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.061	11.530
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.459	6.638
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.602	4.892
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	123	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.184	11.530
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	19.129	15.085
Totale costi della produzione	639.688	704.025
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	38.178	63.340
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	26	107
Totale proventi diversi dai precedenti	26	107
Totale altri proventi finanziari	26	107
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	776	662
Totale interessi e altri oneri finanziari	776	662
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(750)	(555)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	37.428	62.785
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.667	22.830
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	(487)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.180	22.830
21) Utile (perdita) dell'esercizio	20.248	39.955

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio di esercizio al 31-12-2022 chiude con un utile di esercizio di Euro 20.248 dopo che sono stati effettuati ammortamenti per Euro 10.061 ed accantonamenti al fondo svalutazione crediti per Euro 123, al fondo trattamento di fine rapporto per Euro 2.415 ed al fondo imposte per Euro 17.180.

Il PIL italiano è cresciuto ancora a ritmi sostenuti nel 2022 (+3,9%) ma è previsto un rallentamento significativo per il 2023 (+0,8%).

Andamento Economico Generale

Le previsioni ISTAT indicano nel biennio di previsione 2022 – 2023 il seguente andamento:

- a. il PIL verrebbe sostenuto dal contributo della domanda interna mentre la domanda estera fornirebbe un apporto negativo in entrambi gli anni;
- b. i consumi delle famiglie residenti registreranno un'evoluzione in linea con l'andamento dell'attività economica;
- c. l'occupazione segnerà una crescita in linea con quella del PIL con un aumento più accentuato realizzato nel 2022 (+4,3%) rispetto alla previsione per il 2023 (+0,5%);
- d. la prolungata fase di crescita dei prezzi, sostenuta dall'eccezionale aumento di quelli dei beni energetici, è attesa riflettersi sull'andamento dei prezzi di vendita di beni e servizi.

L'economia mondiale è prevista in rallentamento in quanto l'elevata inflazione, trainata dall'andamento dei prezzi delle materie prime energetiche, e l'orientamento restrittivo della politica monetaria nei principali paesi, caratterizzano lo scenario internazionale congiuntamente all'elevata incertezza sull'evoluzione della guerra tra Russia e Ucraina. Questi elementi rappresentano un freno all'economia mondiale che è attesa decelerare.

Attività Svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore del supporto sanitario in particolare con riferimento al supporto nel percorso riabilitativo dei pazienti cardiologici.

Eventuale appartenenza ad un gruppo

Ai sensi dell'articolo 2497 bis del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Andamento economico generale e della società

La nostra società ha chiuso il 2022 con risultati positivi, malgrado l'alta inflazione sulle materie prime, il forte aumento dei costi energetici ed un contesto nazionale ed internazionale particolarmente complicato per gli effetti della guerra tra Russia e Ucraina

Doveroso è segnalare che in considerazione delle prescrizioni del D.Lgs. 14/2019 (che, con la modifica dell'articolo 2086 c.c. e l'introduzione delle nuove norme in tema di assetti organizzativi, finalizzati alla rilevazione tempestiva dei segnali di crisi, impongono all'organo gestorio una costante valutazione circa il mantenimento dell'equilibrio economico finanziario della società) nel caso della nostra società risultano adeguati assetti organizzativi, amministrativo e contabile così come la sua solvibilità e la sua integrità patrimoniale non solo con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio di cui trattasi ma anche in chiave prospettica.

La società, in deroga a quanto previsto dagli articoli 2364, seconda comma, e 2478-bis del codice civile, si è avvalsa della facoltà di convocare, entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, l'Assemblea dei Soci di approvazione del bilancio di esercizio come previsto dallo Statuto Sociale anche in considerazione della struttura organizzativa della società.

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, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

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, così 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.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Avviamento	5,56%
Altri oneri pluriennali - Spese pubblicitarie	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Arredamento	15%
Autovetture	25%
Impianti	15%
Macchine Elettroniche	15%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Mobili	12%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

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, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

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

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.

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 relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- 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 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 stanziare 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 si specifica 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 e indici

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 e i principali indici di bilancio.

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	234.986	-72.440	162.546
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti			
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	234.986	-72.440	162.546
E) Debito finanziario corrente			
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)			
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-234.986	72.440	-162.546
I) Debito finanziario non corrente			
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)			
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-234.986	72.440	-162.546

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	767.231		634.491	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.924	1,68	8.805	1,39
Costi per servizi e godimento beni di terzi	633.337	82,55	570.266	89,88
VALORE AGGIUNTO	120.970	15,77	55.420	8,73
Ricavi della gestione accessoria	134	0,02	43.375	6,84
Costo del lavoro	31.149	4,06	31.304	4,93
Altri costi operativi	15.085	1,97	19.129	3,01
MARGINE OPERATIVO LORDO	74.870	9,76	48.362	7,62
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	11.530	1,50	10.184	1,61
RISULTATO OPERATIVO	63.340	8,26	38.178	6,02
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-555	-0,07	-750	-0,12
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	62.785	8,18	37.428	5,90
Imposte sul reddito	22.830	2,98	17.180	2,71
Utile (perdita) dell'esercizio	39.955	5,21	20.248	3,19

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	103.863	158.411	-	262.274
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	79.594	144.094		223.688
Valore di bilancio	24.270	14.317	0	38.587
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.509	-	2.509
Ammortamento dell'esercizio	5.459	4.602		10.061
Totale variazioni	(5.459)	(2.093)	-	(7.552)
Valore di fine esercizio				
Costo	103.863	160.920	-	264.783
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	85.052	148.697		233.749
Valore di bilancio	18.811	12.224	0	31.035

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	51.059	(26.635)	24.424	24.424
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	(15)	8.279	8.264	8.264
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	487	487	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.699	2.992	26.691	26.691
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	74.743	(14.878)	59.865	59.379

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	234.819	(72.710)	162.109
Denaro e altri valori in cassa	167	270	437
Totale disponibilità liquide	234.986	(72.440)	162.546

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 153.504 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi			
Capitale	37.500	-	-	-			37.500
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-			0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-			0
Riserva legale	10.000	-	-	-			10.000
Riserve statutarie	0	-	-	-			0
Altre riserve							
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	15.000	-	(15.000)	-			-
Varie altre riserve	2	-	(2)	-			-
Totale altre riserve	15.002	-	(15.002)	-			0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-			0
Utili (perdite) portati a nuovo	91.331	-	-	5.575			85.756
Utile (perdita) dell'esercizio	39.955	39.955	-	-	20.248		20.248
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-			0
Totale patrimonio netto	193.788	39.955	(15.002)	5.575	20.248		153.504

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i 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	37.500	C	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	10.000	U	A,B	10.000
Riserve statutarie	0			-
Altre riserve				
Totale altre riserve	0			-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Utili portati a nuovo	85.756	U	A,B,C	85.756
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-
Totale	133.256			95.756
Quota non distribuibile				10.000
Residua quota distribuibile				85.756

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	8.987
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.415
Utilizzo nell'esercizio	152
Totale variazioni	2.263
Valore di fine esercizio	11.250

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	113.545	(46.571)	66.974	66.974	-
Debiti tributari	13.340	(9.567)	3.773	3.773	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.258	(43)	1.215	1.215	-
Altri debiti	56.873	(6.020)	50.853	2.853	48.000
Totale debiti	185.016	(62.202)	122.814	74.815	48.000

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 media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
Impiegati	1
Totale Dipendenti	1

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) SAVARESE VALENTINA per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.028
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.028

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano 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.

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

Come già osservato, nei primi mesi del 2023 l'intero sistema economico mondiale, e in misura particolare quello italiano, sta ancora vivendo un periodo di difficoltà a causa dell'andamento dei prezzi delle materie prime e dei costi energetici nonché dal perdurare della guerra tra Russia ed Ucraina.

Tali fattori sono considerati tuttavia come eventi che non comportano rettifiche sui saldi del bilancio relativo all'esercizio 2022.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala che nel corso dell'esercizio non sono state percepite sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria.

Per quanto occorrer possa si fa riferimento a quanto indicato nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

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 nuovo	20.248
Totale	20.248

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto BARELLI MARIA VITTORIA, 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.

MILANO, 12 maggio 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

BARELLI MARIA VITTORIA