

DIAGNOSTICA TIBURTINA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	00159 ROMA (RM) VIA CIPRIANO FACCHINETTI 129
Codice Fiscale	07393710582
Numero Rea	RM 608697
P.I.	01765811003
Capitale Sociale Euro	20000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	LABORATORI RADIOGRAFICI (869011)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	71.635	82.472
II - Immobilizzazioni materiali	359.342	363.141
III - Immobilizzazioni finanziarie	102.047	4.297
Totale immobilizzazioni (B)	533.024	449.910
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	4.585	3.267
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.373	58.363
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.750	-
Totale crediti	138.123	58.363
IV - Disponibilità liquide	39.078	77.439
Totale attivo circolante (C)	181.786	139.069
D) Ratei e risconti	2.239	1.816
Totale attivo	717.049	590.795
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	3.713	2.640
VI - Altre riserve	(1) ⁽¹⁾	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	62.489	42.106
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.260	21.457
Totale patrimonio netto	88.461	86.202
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	22.286	29.730
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	195.525	234.885
esigibili oltre l'esercizio successivo	347.986	175.000
Totale debiti	543.511	409.885
E) Ratei e risconti	62.791	64.978
Totale passivo	717.049	590.795

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	729.091	757.232
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.887	-
altri	90.587	18.418
Totale altri ricavi e proventi	99.474	18.418
Totale valore della produzione	828.565	775.650
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	88.424	100.226
7) per servizi	362.547	380.647
8) per godimento di beni di terzi	62.722	69.424
9) per il personale		
a) salari e stipendi	165.497	72.698
b) oneri sociali	36.078	15.799
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.996	6.825
c) trattamento di fine rapporto	9.996	6.825
Totale costi per il personale	211.571	95.322
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	74.622	72.018
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.585	18.143
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	61.037	53.875
Totale ammortamenti e svalutazioni	74.622	72.018
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.318)	2.985
14) oneri diversi di gestione	10.736	13.449
Totale costi della produzione	809.304	734.071
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	19.261	41.579
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.865	13.144
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.865	13.144
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.865)	(13.144)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.396	28.435
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.136	6.978
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.136	6.978
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.260	21.457

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.260.

Attività svolte

La vostra Società svolge attività di radiologia, di diagnostica per immagini, di poliambulatorio.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2022, il nostro paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona. I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti. La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti. La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie. I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	164.471	678.286	4.297	847.054
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	81.999	315.145		397.144
Valore di bilancio	82.472	363.141	4.297	449.910
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.749	57.238	1.500	61.487
Ammortamento dell'esercizio	13.585	61.037		74.622
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	(96.250)	(96.250)
Totale variazioni	(10.837)	(3.799)	97.750	83.114
Valore di fine esercizio				
Costo	167.220	725.259	5.797	898.276
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	95.584	365.917		461.501
Svalutazioni	-	-	(96.250)	(96.250)
Valore di bilancio	71.635	359.342	102.047	533.024

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
71.635	82.472	(10.837)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	21.480	12.689	22.633	107.669	164.471
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.480	7.117	11.971	41.431	81.999
Valore di bilancio	-	5.572	10.662	66.238	82.472

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	6.206	(10.662)	7.205	2.749
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	13.585	13.585
Totale variazioni	-	6.206	(10.662)	(6.380)	(10.837)
Valore di fine esercizio					
Costo	21.480	38.071	-	107.669	167.220
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.480	26.293	-	47.811	95.584
Valore di bilancio	-	11.778	-	59.858	71.635

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
359.342	363.141	(3.799)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	170.017	450.673	57.596	678.286
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	155.202	115.750	44.193	315.145
Valore di bilancio	14.815	334.923	13.403	363.141
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(5.152)	6.351	56.039	57.238
Ammortamento dell'esercizio	-	-	61.037	61.037
Totale variazioni	(5.152)	6.351	(4.998)	(3.799)
Valore di fine esercizio				
Costo	163.641	501.249	60.369	725.259
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	153.978	159.975	51.964	365.917
Valore di bilancio	9.663	341.274	8.405	359.342

Si rileva tra le immobilizzazioni materiali la presenza di attrezzature mediche acquisite nel precedente esercizio tra cui una MOC, un ecografo e un flat panel per Euro 104.192, che consentono attualmente alla società di fruire del credito d'imposta "industria 4.0" disposto dalla L. 178/2020 per il 50% del costo d'acquisto, ovvero per Euro 52.096.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
102.047	4.297	97.750

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.500	1.500
Totale variazioni	1.500	1.500
Valore di fine esercizio		
Costo	1.500	1.500
Valore di bilancio	1.500	1.500

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. L'importo indicato è relativo alla partecipazione nella società "DOC - R Srl", start up innovativa costituita il 16.11.2022, con sede legale a Roma in Via Massaciuccoli 91, ed avente quale attività prevalente lo sviluppo e la prototipazione di sistemi integrati hardware e software, da customizzarsi sulla singola esigenza, per la caratterizzazione di apparecchiature diagnostiche in caso di utilizzo per soggetti obesi o affetti da claustrofobia.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	4.297	96.250	100.547	100.547
Totale crediti immobilizzati	4.297	96.250	100.547	100.547

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2021	Svalutazioni	31/12/2022
Altri	4.297	(96.250)	100.547
Totale	4.297	(96.250)	100.547

L'importo comprende crediti per finanziamenti infruttiferi per Euro 100.000 concessi alla società partecipata DOC - R Srl.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	100.547	100.547
Totale	100.547	100.547

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.585	3.267	1.318

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.267	1.318	4.585
Totale rimanenze	3.267	1.318	4.585

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
138.123	58.363	79.760

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	21.440	78.066	99.506	99.506	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	36.895	(12.552)	24.343	24.343	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28	14.246	14.274	10.524	3.750
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	58.363	79.760	138.123	134.373	3.750

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Tra i crediti sono iscritti quelli come sopra meglio specificati derivanti dagli investimenti nei beni strumentali materiali "industria 4.0" effettuati nel precedente esercizio, al netto degli utilizzi già intervenuti, a seguito dei quali residuano per € 17.365.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	99.506	99.506
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.343	24.343
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.274	14.274
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	138.123	138.123

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
39.078	77.439	(38.361)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	66.531	(41.198)	25.333
Denaro e altri valori in cassa	10.908	2.837	13.745
Totale disponibilità liquide	77.439	(38.361)	39.078

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.239	1.816	423

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.816	423	2.239
Totale ratei e risconti attivi	1.816	423	2.239

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
88.461	86.202	2.259

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	20.000	-		20.000
Riserva legale	2.640	1.073		3.713
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)	-		(1)
Totale altre riserve	(1)	-		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	42.106	20.383		62.489
Utile (perdita) dell'esercizio	21.457	(21.457)	2.260	2.260
Totale patrimonio netto	86.202	(1)	2.260	88.461

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	20.000	B
Riserva legale	3.713	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	(1)	
Utili portati a nuovo	62.489	A,B,C,D
Totale	86.201	

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	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
Totale	(1)	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	20.000		30.266	14.480	64.746
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni		2.640	11.839	(14.480)	(1)
Risultato dell'esercizio precedente				21.457	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	20.000	2.640	42.105	21.457	86.202
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni		1.073	20.383	(21.457)	(1)
Risultato dell'esercizio corrente				2.260	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	20.000	3.713	62.488	2.260	88.461

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
22.286	29.730	(7.444)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	29.730
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	7.444
Totale variazioni	(7.444)
Valore di fine esercizio	22.286

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.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
543.511	409.885	133.626

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	244.288	96.135	340.423	-	340.423
Debiti verso fornitori	132.469	25.513	157.982	157.982	-
Debiti tributari	12.573	(2.594)	9.979	9.979	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.874	2.688	7.562	-	7.562
Altri debiti	15.681	11.883	27.564	27.564	-
Totale debiti	409.885	133.626	543.511	195.525	347.985

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie. I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte). Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 919, e per imposta IRAP pari a Euro 3.217. Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	543.511	543.511

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	340.423	340.423
Debiti verso fornitori	157.982	157.982
Debiti tributari	9.979	9.979

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.562	7.562
Altri debiti	27.564	27.564
Totale debiti	543.511	543.511

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
62.791	64.978	(2.187)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	16.138	4.325	20.463
Risconti passivi	48.840	(6.512)	42.328
Totale ratei e risconti passivi	64.978	(2.187)	62.791

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
828.565	775.650	52.915

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	729.091	757.232	(28.141)
Altri ricavi e proventi	99.474	18.418	81.056
Totale	828.565	775.650	52.915

Tra gli altri ricavi e proventi, sono iscritti contributi in conto esercizio per Euro 8.887 composti per Euro 1.464 dalla contropartita del credito d'imposta per le affissioni pubblicitarie ex art. 67 bis D.L. 73 del 2021, e per Euro 7.423 dai ricavi relativi al progetto Smartworking.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	729.091
Totale	729.091

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	729.091
Totale	729.091

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
809.304	734.071	75.233

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	88.424	100.226	(11.802)
Servizi	362.547	380.647	(18.100)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Godimento di beni di terzi	62.722	69.424	(6.702)
Salari e stipendi	165.497	72.698	92.799
Oneri sociali	36.078	15.799	20.279
Trattamento di fine rapporto	9.996	6.825	3.171
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	13.585	18.143	(4.558)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	61.037	53.875	7.162
Variazione rimanenze materie prime	(1.318)	2.985	(4.303)
Oneri diversi di gestione	10.736	13.449	(2.713)
Totale	809.304	734.071	75.233

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(12.865)	(13.144)	279

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(12.865)	(13.144)	279
Totale	(12.865)	(13.144)	279

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.136	6.978	(2.842)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	4.136	6.978	(2.842)
IRES	919	4.607	(3.688)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
IRAP	3.217	2.371	846
Totale	4.136	6.978	(2.842)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Nell'esercizio 2022 non si sono verificate le condizioni per rilevare in bilancio imposte anticipate e differite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Impiegati	8
Operai	1
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	10

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio eccedenti la normale gestione aziendale.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che eventuali sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti, e vantaggi economici di qualunque genere ricevuti da pubbliche amministrazioni anche per il tramite di enti ad esse collegati, sono rilevabili sul sito del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato <https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>. Si rende noto che la società ha in ogni caso usufruito del credito d'imposta per le affissioni pubblicitarie previsto dall'art. 67 bis D.L. 73 del 2021 per Euro 1464, nonché percepito Euro 7.423 relativamente al progetto Smartworking.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	2.260
5% a riserva legale	Euro	113
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a riserva di utili portati a nuovo	Euro	2.147

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Maurizio Fratini

Il sottoscritto Dott. Flavio Ierardi, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la sede della società.