

STUDIO KINESITERAPICO TORINESE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	TORINO, CORSO FRANCIA, 333 /5/C
Codice Fiscale	03014420016
Numero Rea	TORINO 674884
P.I.	03014420016
Capitale Sociale Euro	10.200 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	869021
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	11.878	234
II - Immobilizzazioni materiali	2.923.675	3.010.124
III - Immobilizzazioni finanziarie	468	50
Totale immobilizzazioni (B)	2.936.021	3.010.408
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.522	4.658
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	405.627	518.445
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.646	1.646
imposte anticipate	118	8.351
Totale crediti	407.391	528.442
IV - Disponibilità liquide	168.147	177.186
Totale attivo circolante (C)	581.060	710.286
D) Ratei e risconti	4.934	4.625
Totale attivo	3.522.015	3.725.319
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	3.757	3.757
VI - Altre riserve	2	(3)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.108.097	2.064.304
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	15.286	73.793
Totale patrimonio netto	2.137.342	2.152.051
B) Fondi per rischi e oneri	33.731	35.031
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	396.761	344.039
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	255.067	1.043.203
esigibili oltre l'esercizio successivo	580.190	30.375
Totale debiti	835.257	1.073.578
E) Ratei e risconti	118.924	120.620
Totale passivo	3.522.015	3.725.319

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.688.513	1.700.212
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	14.042
altri	4.250	18.738
Totale altri ricavi e proventi	4.250	32.780
Totale valore della produzione	1.692.763	1.732.992
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	80.800	77.557
7) per servizi	556.271	557.794
8) per godimento di beni di terzi	4.396	8.901
9) per il personale		
a) salari e stipendi	573.620	545.514
b) oneri sociali	171.052	164.407
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	81.892	58.025
c) trattamento di fine rapporto	68.039	56.646
d) trattamento di quiescenza e simili	7.870	-
e) altri costi	5.983	1.379
Totale costi per il personale	826.564	767.946
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	151.130	147.992
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.057	337
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	148.073	147.655
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	2.588
Totale ammortamenti e svalutazioni	151.130	150.580
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(864)	2.926
14) oneri diversi di gestione	31.472	51.558
Totale costi della produzione	1.649.769	1.617.262
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	42.994	115.730
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	567	156
Totale proventi diversi dai precedenti	567	156
Totale altri proventi finanziari	567	156
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	17.464	15.679
Totale interessi e altri oneri finanziari	17.464	15.679
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.897)	(15.523)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	26.097	100.207
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.878	9.315
imposte differite e anticipate	6.933	17.099
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.811	26.414
21) Utile (perdita) dell'esercizio	15.286	73.793

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

Nota integrativa, parte iniziale

Formato del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa è redatto in conformità allo standard XBRL (Extensible Business Reporting Language) obbligatorio alla data di formazione del presente documento.

Premesse

La presente nota integrativa è redatta secondo le modalità di cui agli articoli 2427 e 2435-bis del Codice Civile, ricorrendone le condizioni (Bilancio in forma abbreviata). La società non è quindi tenuta alla redazione del rendiconto finanziario e della relazione sulla gestione. Le eventuali informazioni richieste da altre disposizioni di legge sono contenute nel presente documento.

In particolare, sono state rispettate le clausole generali di predisposizione del bilancio (art. 2423 del codice civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 5, del codice civile. Gli effetti derivanti dalla prima adozione delle norme del DLgs. 139/2015 e dei pertinenti principi contabili nazionali vanno imputati, come richiesto dall'OIC 29, alla voce "Utili (perdite) portati a nuovo" del patrimonio netto.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31-12-2022 è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto. In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

La Società, ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 7 del Codice Civile, si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio sono stati osservati tutti i principi stabiliti dall'art. 2423/bis C.C.

Sono stati inoltre tenuti in considerazione i principi contabili, applicabili ad una impresa in funzionamento, suggeriti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

I criteri adottati sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 C.C. salvo deroghe concesse dalla legge e sono in linea con quelli adottati negli esercizi precedenti.

Le valutazioni sono ispirate a criteri generali di prudenza e competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Non sono intervenute speciali ragioni che rendessero necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4°, e all'art. 2423 bis, comma 2° C.C.

Gli ammontari delle voci di Bilancio di esercizio sono perfettamente comparabili con quelli delle voci di Bilancio dell'esercizio precedente, e laddove ciò non era possibile si è operato in modo tale da raggiungere la comparabilità dei dati ai sensi dell'art. 2423 ter, n. 5, C.C., senza derogare ai principi poi enunziati dall'art. 2423 bis.

Il Bilancio e la nota integrativa sono redatte nel rispetto della normativa civilistica e dei principi contabili, in unità di Euro, senza cifre decimali, ai sensi dell'art. 2423 C.C..

Non vi sono stati compensi di partite né sono stati effettuati raggruppamenti di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, ma si è seguito lo schema imposto dall'art. 2424 e 2425 del C.C.; peraltro le voci relative al piano dei conti aziendale che sono confluite nella formazione delle voci di Bilancio, fedeli allo schema del C.C. (art. 2424 – 2425), sono commentate nella parte apposita della nota integrativa, dove sono esplicitate, quando significative, anche le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo. In particolare per i fondi sono evidenziati gli accantonamenti e gli utilizzi.

Deroghe

Non si sono verificate situazioni tali da ravvisare incompatibilità tra le disposizioni del Codice Civile e la corretta applicazione dei postulati di Bilancio.

Contenuti

La presente nota integrativa è stata predisposta con i seguenti contenuti:
Informazioni di carattere generale;

Informazioni sui criteri di valutazione;
Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste dell'attivo;
Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del passivo;
Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del conto economico;
Altre informazioni espressamente richieste dal codice civile.

Informazioni di carattere generale

Il bilancio chiuso al 31-12-2022 evidenzia un risultato d'esercizio pari ad € 15.286, e imposte differite ed anticipate per un totale netto di € 10.811, e ammortamenti per € 151.130

Nonostante la sostanziale costanza del fatturato realizzato nel corso del 2022 rispetto al periodo precedente, i componenti positivi segnano una lieve riduzione poichè il 2021 aveva registrato alcuni componenti di natura non ricorrente o straordinaria che, in quanto tali, non si sono ripresentati nel corso del 2022; per contro, rileviamo un pari aumento del costo del personale. L'anno 2022 è stato inoltre caratterizzato da forti aumenti del costo dell'energia connessi al conflitto bellico scoppiato a inizio anno. In questo ambito siamo riusciti a contenere gli effetti di tali aumenti con una costante ed attenta pianificazione ed ottimizzazione delle risorse, tuttavia l'effetto complessivo di tali eventi è stato quello di ridurre il risultato operativo rispetto al precedente 2021, portando a una riduzione complessiva del risultato di esercizio al netto delle imposte.

I primi mesi dell'anno 2023 hanno visto una sostanziale costanza delle condizioni in cui abbiamo operato nel corso del 2022 e rileviamo che non sono al momento state identificate significative incertezze sulla capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Dopo la chiusura dell'esercizio al 31-12-2022 e sino a oggi, a parte quanto sopra esposto, non si sono verificati fatti di rilievo.

Si segnala che, ai sensi dell'art. 2364 del C.C. e dello Statuto societario, a causa di difficoltà gestionali che hanno richiesto lavoro oltre l'ordinario in ambito amministrativo e contabile, ci si è avvalsi della facoltà di procedere con l'approvazione del bilancio 2022 a 180 giorni dalla data di riferimento.

Si ricorda inoltre che l'imprenditore che opera in forma societaria o collettiva a norma del rinnovato art. 2086 del Codice Civile (per effetto dell'entrata in vigore del Codice della Crisi d'impresa e dell'Insolvenza) ha l'obbligo di istituire adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili. L'organo gestorio si è attivato per dotare l'azienda di procedure e prassi operative nonché di strumenti che permettano di elaborare e fornire informazioni per monitorare l'andamento aziendale e intercettare tempestivamente i segnali di crisi. Si ritiene che ad oggi l'assetto vigente, seppur oggetto di costante miglioramento, sia proporzionato alle esigenze aziendali. Ciò non esclude che l'attenzione su tale tema sarà mantenuta alta per recepire eventuali pratiche migliorative rispetto alle attuali.

Ai fini dell'esonero dalla redazione 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 azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che non sono state acquistate o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, azioni o quote di società controllanti anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona; non ricorrono inoltre casistiche segnalabili ai sensi dei punti 22 bis e 22 ter dell'art. 2427 C.C.

Si ritiene che quanto sopra esposto possa soddisfare quanto richiesto dall'art. 2435 bis C.C.

Nota integrativa abbreviata, attivo

La valutazione delle voci dell'attivo di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza e nella prospettiva della continuità aziendale. Salvo le deroghe esposte poco oltre, essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	71.587	4.701.277	50	4.772.914
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.353	1.691.153		1.762.506
Valore di bilancio	234	3.010.124	50	3.010.408
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	14.701	61.907	418	77.026
Ammortamento dell'esercizio	3.057	148.356		151.413
Totale variazioni	11.644	(86.449)	418	(74.387)
Valore di fine esercizio				
Costo	86.288	4.763.184	468	4.849.940
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	74.410	1.839.509		1.913.919
Valore di bilancio	11.878	2.923.675	468	2.936.021

Si ricorda che nell'esercizio 2020, tenuto conto delle forti restrizioni e riduzioni di attività dovute all'emergenza sanitaria Covid-19, ci si avvale della facoltà prevista dall'art. 60 del DL 104/2020, in deroga alle regole di ammortamento previste dal codice civile e dettagliate dai principi OIC, di azzerare completamente le quote di ammortamento per l'anno di imposta 2020, senza tuttavia andare a incidere sul loro valore di iscrizione. Ciò è stato comunque anche correlato all'effettivo significativo minore utilizzo di tutta la struttura nel suo complesso.

Tale facoltà è stata offerta dal legislatore anche per l'esercizio 2021 e 2022, tuttavia, stante la ripresa dell'attività e l'andamento ordinario dei due esercizi, non abbiamo ritenuto avvalerci di tale possibilità. Pertanto nel bilancio in esame vi è la regolare imputazione delle quote di ammortamento dell'esercizio.

Attivo circolante

Rimanenze

Per la natura dell'attività societaria non esistono rimanenze di merci, ma soltanto scorte di materiali di consumo che sono state valutate all'ultimo costo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.658	864	5.522
Totale rimanenze	4.658	864	5.522

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati iscritti secondo il valore di presumibile realizzo operando una svalutazione del valore nominale mediante iscrizione di apposito fondo.

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	514.996	(128.460)	386.536	386.536	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.973	3.690	8.663	7.017	1.646
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.351	(8.233)	118		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	122	11.952	12.074	12.074	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	528.442	(121.051)	407.391	405.627	1.646

I crediti sono stati iscritti in bilancio al netto del fondo di svalutazione, il quale ha subito le seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio:

Valore di inizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine
2.588			2.588

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire i crediti della società per area geografica, seppure tale suddivisione non risulti affatto significativa alla luce della tipologia della nostra attività.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	386.536	386.536
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.663	8.663
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	118	118
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.074	12.074
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	407.391	407.391

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	132.337	(9.235)	123.102
Denaro e altri valori in cassa	44.849	196	45.045
Totale disponibilità liquide	177.186	(9.039)	168.147

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

Alla data di chiusura dell'esercizio, non sussistono ratei e risconti attivi aventi durata superiore ai cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	31	(3)	28
Risconti attivi	4.594	312	4.906
Totale ratei e risconti attivi	4.625	309	4.934

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine.

I criteri di valutazione di ciascun elemento del passivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.200	-	-		10.200
Riserva legale	3.757	-	-		3.757
Altre riserve					
Varie altre riserve	(3)	7	2		2
Totale altre riserve	(3)	7	2		2
Utili (perdite) portati a nuovo	2.064.304	73.793	30.000		2.108.097
Utile (perdita) dell'esercizio	73.793	-	73.793	15.286	15.286
Totale patrimonio netto	2.152.051	73.800	103.795	15.286	2.137.342

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal numero 7-bis dell'art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.200	Capitale		-	0	0
Riserva legale	3.757	Utili	A,B	3.757	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	2			-	0	0
Totale altre riserve	2			-	0	0
Utili portati a nuovo	2.108.096	Utili	A,B,C	2.108.096	0	80.000
Totale	2.122.055			2.111.853	0	80.000

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Quota non distribuibile				87.169		
Residua quota distribuibile				2.024.684		

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
Differenze di arrotondamento	2
Totale	2

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

Si ricorda che, a seguito della sospensione degli ammortamenti ex DL 104/2020, adottata nell'esercizio chiuso al 31-12-2020, in sede di destinazione del risultato del medesimo esercizio è stata vincolata una riserva in sospensione di imposta di ammontare pari all'ammortamento non imputato in bilancio per effetto della deroga applicata, al netto del fondo imposte differite già stanziato ai sensi della medesima norma.

Negli esercizi 2021 e 2022, tuttavia, stante la regolare ripresa del calcolo e imputazione delle quote di ammortamento, ma alla luce dello sfasamento temporale tra l'ammortamento avente valenza civile e quello avente valenza fiscale, in chiusura dell'esercizio si è provveduto a liberare quota parte di detta riserva poichè è stato parzialmente riassorbito il fondo imposte all'uopo stanziato del 2020.

L'ammontare delle riserve che sono state vincolate è stato pertanto così determinato:

Ammortamenti deducibili non stanziati in bilancio 2020	€ 130.853
Imposte differite iscritte sugli ammortamenti dedotti 2020	- € 36.508
Totale riserve vincolate alla sospensione di imposta 2020	€ 94.345
Riassorbimenti imposte differite 2021 e liberazione riserva	- € 3.816
Residua riserva vincolata al 31/12/2021	€ 90.529
Riassorbimenti imposte differite 2022 e liberazione riserva	- € 3.360
Residua riserva vincolata al 31/12/2022	€ 87.169

Si precisa inoltre che gli utilizzi per altre ragioni per totali € 80.000 sono così composti:

- € 50.000 relativi alla distribuzione dividendi del 28/12/2020;
- € 30.000 relativi alla distribuzione dividendi del 28/12/2021.

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	35.031	35.031
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	1.300	1.300
Totale variazioni	(1.300)	(1.300)
Valore di fine esercizio	33.731	33.731

Si tratta delle imposte differite calcolate sugli ammortamenti sospesi ai sensi del disposto dell'art. 60 DL 104/2020 conv. in L126/2020 al netto dei successivi storni come di seguito esplicitato:

Imposte differite Ires 24% stanziato nel 2020	31.405
Imposte differite Irap 3.9% stanziato nel 2020	5.102
Storno imposte differite Ires nel 2021	- 1.270
Storno imposte differite Irap nel 2021	- 206
Storno imposte differite Ires nel 2022	- 1.118
storno imposte differite Irap nel 2022	- 182
Residuo fondo imposte differite al 31/12/2022	33.731

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente (art.2120 c.c.) e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	344.039
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	68.039
Utilizzo nell'esercizio	9.580
Altre variazioni	(5.737)
Totale variazioni	52.722
Valore di fine esercizio	396.761

Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	907.408	(216.669)	690.739	110.694	580.045	196.112
Debiti verso fornitori	69.355	(13.195)	56.160	56.160	-	-
Debiti tributari	29.933	(3.838)	26.095	26.095	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.257	703	29.960	29.815	145	-
Altri debiti	37.625	(5.322)	32.303	32.303	-	-
Totale debiti	1.073.578	(238.321)	835.257	255.067	580.190	196.112

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire i debiti contratti dalla società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	690.739	690.739
Debiti verso fornitori	56.160	56.160

Area geografica	Italia	Totale
Debiti tributari	26.095	26.095
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.960	29.960
Altri debiti	32.303	32.303
Debiti	835.257	835.257

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

Alla data di chiusura dell'esercizio, non sussistono ratei e risconti passivi aventi durata superiore ai cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	120.620	(1.696)	118.924
Totale ratei e risconti passivi	120.620	(1.696)	118.924

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

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

Per quanto non ritenute significative, si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dall'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per categoria.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi con fattura vs Asl	1.272.766
Ricavi con fattura vs altri	310.468
Ricavi da corrispettivi	105.279
Totale	1.688.513

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Per quanto non ritenute significative, si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dall'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per area geografica.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.688.513
Totale	1.688.513

Costi della produzione

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	77.557	3.243	80.800
7) Per servizi	557.794	- 1.523	556.271
8) Per godimento di beni di terzi	8.901	- 4.505	4.396
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	545.514	28.106	573.620
b) Oneri sociali	164.407	6.645	171.052
c) Trattamento di fine rapporto	56.646	11.393	68.039
d) Trattamento di quiescenza e simili		7.870	7.870
e) Altri costi	1.379	4.604	5.983
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	337	2.720	3.057
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	147.655	418	148.073
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilita' liquide	2.588	- 2.588	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.926	- 3.790	- 864
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	51.558	- 20.086	31.472
Totale dei costi della produzione	1.617.262	32.507	1.649.769

Proventi e oneri finanziari

Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI ATTIVI	567

Totale: 567

Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI PASSIVI	541
ONERI BANCARI FINANZIARI	3.547
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	11.343
INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI	2.033

Totale: 17.464

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

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio e tenendo conto sia della eventuale insorgenza di fiscalità differita, sia dell'anticipazione delle imposte pagate nell'esercizio a causa del rinvio, ai soli fini fiscali di costi deducibili in più esercizi, qualora questi siano rilevanti.

Imposte dell'esercizio

PROSPETTO DEL RISULTATO FISCALE AL 31/12/2022			
UTILE DI BILANCIO	€		15.286
A SOMMARSÌ:	€		44.337
80% carburante autovettura	€	1.192	
80% assicurazione autovettura	€	1.674	
80% manutenzione autovettura	€	96	
80% ammortamento autovettura	€	7.696	
80% bollo autovettura	€	481	
20% spese telefoniche	€	1.080	
spese di rappresentanza 2022	€	3.284	
imposta I.M.U. su fabbricati	€	13.080	
Quote ammortam. sospese ex DL 104/2020	€	4.660	
sopravvenienze indeducibili	€	283	
storno imp. diff. IRES su ammort.2020 sospesi	€	- 1.118	

storno imp. diff. IRAP su ammort.2020 sospesi	€	- 182	
storno imposta anticipata su perdita fiscale	€	8.233	
Imposta Ires dell'esercizio	€	1.656	
Imposta Irap dell'esercizio	€	2.222	
A DEDURSI:			€ 16.741
Imposta I.M.U su fabbricati	€	13.080	
75% spese di rappresentanza 2022	€	2.463	
Super amm. MEU 2018	€	279	
Super amm. MEU 2019	€	604	
Deduzione Ires da Irap	€	315	
UTILE FISCALE DELL' ESERCIZIO			€ 42.881
CONTEGGIO IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			
Deduzione Ace		1.678	
Utile ai fini IRES	€	41.203	
abbattimento 80% per utilizzo perdita fiscale residua		- 34.305	
imponibile IRES 2022		6.898	
Aliquota IRES 2022		24,00	%
IRES			€ 1.656
Utile ai fini IRAP	€	56.967	
Aliquota IRAP 2022		3,90	%
IRAP 2022			€ 2.222
Totale imposte correnti in bilancio			€ 3.877

Imposte differite e anticipate

Si ricorda che nel bilancio al 31/12/2020 vennero imputate le imposte anticipate calcolate sulla perdita fiscale realizzata, poichè si ritenne vi fosse la ragionevole certezza di realizzare nei successivi periodi, imponibili fiscali positivi in grado di riassorbire tale perdita entro tempistiche ragionevoli. Tale valutazione effettuata in chiusura dell'esercizio 2020, ha trovato effettivo riscontro, oltre che nel risultato del precedente esercizio, anche in quello dell'esercizio in chiusura al 31-12-2022, in relazione al quale vi è stato l'utilizzo di perdite fiscali per € 34.305 e il conseguente storno della relativa fiscalità anticipata per € 8.233.

Si fornisce inoltre un prospetto di riconciliazione tra l'aliquota IRES applicata nella determinazione dell'imposta, ed il carico fiscale effettivo, tenuto conto dei costi non deducibili, delle componenti positive di reddito non imponibili e esenti nonché delle componenti negative di reddito dedotte extra contabilmente.

Esercizio	Risultato Fiscale in Euro	Aliquota IRES	Aliquota IRAP	Imposte calcolate in Euro
Esercizio 2022	42.881	24,00%	3,90%	3.877
Esercizio 2021	96.749	24,00%	3,90%	9.314
Descrizione			2021	2022
Risultato civilistico			73.793	15.286
in aumento: elementi fiscalmente indeducibili			51.943	44.337
in diminuzione: elementi fiscalmente deducibili o esenti			28.987	16.742
Risultato fiscale Euro			96.749	42.881
Carico fiscale Euro			9.314	3.877

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Ammontare	Ammontare
Perdite fiscali		
di esercizi precedenti	34.305	77.399
Totale perdite fiscali	34.305	77.399
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	491	34.796

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

La società nel corso dell'esercizio non è stata destinataria di contributi pubblici come risultante dal Registro Nazionale degli Aiuti (informativa ai sensi art.3 quater, comma 2 D.L. 135/2018).

Nota integrativa, parte finale

Conclusioni

Per quanto concerne le riserve presenti nel Bilancio al 31-12-2022 attestiamo che:

- La riserva legale ammonta ad € 3.757 ed ha già raggiunto e superato il limite minimo di cui all'art. 2430 C.C.;
- La riserva di cui alla voce A VIII di € 2.108.097 è stata costituita con gli utili realizzati nei precedenti esercizi e portati a nuovo.

La nostra Società ha sede legale in Torino (TO) – Corso Francia 333/5/C, nonché unità operativa in Torino Via Lussimpiccolo n. 10.

Tale informativa viene data ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428 C.C. stante l'esonero dalla redazione della relazione dell'organo gestorio di cui art. 2428 C.C., ai sensi dell'art. 2435 bis C.C., comma sesto.

Concludendo, proponiamo di non distribuire l'utile di € 15.286 ma di destinarlo interamente a riserva formata con utili da destinarsi stante il fatto che la riserva legale ha già raggiunto e superato il minimo previsto dalla legge.

Vi invitiamo ad approvare il Bilancio al 31/12/2022.

Torino, 14/06/2023

IN ORIGINALE FIRMATO DA

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Brizzi Maria Teresa
