

MEDISPORT SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	PZZA GIOVANNI XXIII N.15 VARESE VA
Codice Fiscale	02547750121
Numero Rea	VA 266228
P.I.	02547750121
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.431	2.922
II - Immobilizzazioni materiali	13.675	7.771
III - Immobilizzazioni finanziarie	227.539	235.000
Totale immobilizzazioni (B)	249.645	245.693
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	4.000	3.217
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.916	56.695
esigibili oltre l'esercizio successivo	40.074	-
imposte anticipate	1.071	604
Totale crediti	79.061	57.299
IV - Disponibilità liquide	96.727	98.241
Totale attivo circolante (C)	179.788	158.757
D) Ratei e risconti	18.702	14.227
Totale attivo	448.135	418.677
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.542	-
VI - Altre riserve	-	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	32.662	50.838
Totale patrimonio netto	45.204	60.837
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	37.717	33.176
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	169.549	93.291
esigibili oltre l'esercizio successivo	188.520	222.879
Totale debiti	358.069	316.170
E) Ratei e risconti	7.145	8.494
Totale passivo	448.135	418.677

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	750.822	713.338
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	3.217
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	3.217
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	4.917
altri	1.086	2.679
Totale altri ricavi e proventi	1.086	7.596
Totale valore della produzione	751.908	724.151
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	34.128	33.061
7) per servizi	497.619	437.593
8) per godimento di beni di terzi	67.959	75.198
9) per il personale		
a) salari e stipendi	74.363	64.923
b) oneri sociali	18.470	20.798
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.836	5.403
c) trattamento di fine rapporto	4.836	5.403
Totale costi per il personale	97.669	91.124
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	947
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	731
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	216
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	947
14) oneri diversi di gestione	9.919	14.412
Totale costi della produzione	707.294	652.335
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	44.614	71.816
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.477	783
Totale proventi diversi dai precedenti	5.477	783
Totale altri proventi finanziari	5.477	783
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.222	2.338
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.222	2.338
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.255	(1.555)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	45.869	70.261
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.674	19.108
imposte differite e anticipate	(467)	315
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.207	19.423
21) Utile (perdita) dell'esercizio	32.662	50.838

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

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

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

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

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

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

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

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

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

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

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

Rimanenze

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

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

Ratei e risconti attivi

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

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

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

Ratei passivi

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

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

Altre informazioni**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Il valore dei cespiti trasferiti dalla Sas alla S.r.l. (nel 2019) risulta essere stato oggetto di totale svalutazione, in quanto trattasi di beni che seppur ancora in utilizzo non esprimono un valore di mercato significativo.

Movimenti delle immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

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

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.653	7.987	235.000	246.640
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	731	216		947
Valore di bilancio	2.922	7.771	235.000	245.693
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.509	5.904	-	11.413
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	7.461	7.461
Totale variazioni	5.509	5.904	(7.461)	3.952
Valore di fine esercizio				
Costo	9.162	13.891	227.539	250.592
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	731	216		947
Valore di bilancio	8.431	13.675	227.539	249.645

Attivo circolante

L'attivo circolante ammonta a complessivi euro 176.423.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti indicati nell'attivo circolante per complessivi euro 79.696, sono costituiti da:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									

Fatture da emettere a clienti terzi	-	36.226	-	-	-	36.226	36.226	-
Clienti terzi Italia	2.276	578	-	-	2.854	-	2.276-	100-
AVIVA-TFR DIPENDENTI	50.769	7.728	-	-	18.423	40.074	10.695-	21-
Fornitori terzi Italia	467	35.081	-	327	34.888	333	134-	29-
Iva su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
Erario c/imposte sostitutive su TFR	55	-	-	55	-	-	55-	100-
Trattamento Integrativo DL 03 /2020	311	3.600	-	-	3.826	85	226-	73-
Erario c/IRAP	2.560	4.165	-	-	5.452	1.273	1.287-	50-
Crediti IRES per imposte anticipate	604	1.316	-	-	850	1.070	466	77
INAIL dipendenti /collaboratori	257	-	-	257	-	-	257-	100-
Totale	57.299	88.694	-	639	66.293	79.061	21.762	

Le disponibilità liquide, pari a 96.727, sono costituite da:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Banca c/c	94.309	757.103	-	-	761.017	90.395	3.914-	4-
	Carta C./ Bk.mat Soci /Amministratori	2.211	4.540	-	-	4.208	2.543	332	15
	Cassa contanti Como	1.510	-	-	-	264	1.246	264-	17-
	Cassa contanti Varese	212	800	-	-	-	1.012	800	377
	Cassa privati Como	-	238.100	-	-	238.100	-	-	-
	CASSA PRIVATI COVA	-	64.000	-	-	62.469	1.531	1.531	-
	Arrotondamento	1-	-	-	-	-	-	1	-
	Totale	98.241	1.064.543	-	-	1.066.058	96.727	1.514-	

Ratei e risconti

I risconti attivi indicati in bilancio per euro 13.259 sono relativi a servizi pagati ma di competenza futura.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Risconti attivi	13.444	14.472	-	-	9.214	18.702	5.258	39
	Totale	13.444	14.472	-	-	9.214	18.702	5.258	

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Il patrimonio netto è oggi così costituito:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	10.000	-	-	-	-	10.000	-	-
	Totale	10.000	-	-	-	-	10.000	-	
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale	-	2.542	-	-	-	2.542	2.542	-
	Totale	-	2.542	-	-	-	2.542	2.542	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	50.838	32.662	-	-	50.838	32.662	18.176-	36-
	Totale	50.838	32.662	-	-	50.838	32.662	18.176-	

Questa la composizione del Patrimonio Netto:

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

Queste la movimentazione del **Trattamento di fine rapporto** pari a € 33.717:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo T.F.R.	33.176	4.836	295	37.717

Totale 33.176 4.836 295 37.717

Debiti

I debiti dell'esercizio ammontano a complessivi euro 358.069 e sono così costituiti:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Clienti terzi Italia	-	-	-	-	-	-	-	-
	Mutui ipotecari bancari	234.586	-	-	-	3.751	230.835	3.751-	2-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	30.513	29.889	-	-	30.543	29.859	654-	2-
	Fornitori terzi Italia	11.365	56.615	327-	-	55.002	12.651	1.286	11
	Iva su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c /liquidazione Iva	1.131	1.659	-	-	-	2.790	1.659	147
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	129	8.550	-	-	7.378	1.301	1.172	909
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti, rappr.	13.683	50.460	-	-	51.339	12.804	879-	6-
	Erario c/vers. imposte da sostituto (730)	1.463	2.061	-	-	1.903	1.621	158	11
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	226	55-	-	-	171	171	-
	Erario c/IRES	10.806	12.932	-	-	19.882	3.856	6.950-	64-
	Erario c/acconti IRES	2.731	16.282	-	-	5.427	13.586	10.855	397
	Erario c/acconti IRAP	651	3.449	-	-	1.335	2.765	2.114	325
	INPS dipendenti	3.089	22.959	-	-	22.709	3.339	250	8
	INAIL dipendenti /collaboratori	-	1.283	257-	-	1.019	7	7	-
	Debiti v/fondi previdenza complementare	689	-	-	-	-	689	-	-
	Personale c /retribuzioni	5.333	65.658	-	-	64.555	6.436	1.103	21
	Soci c/utigli	-	48.296	-	-	12.938	35.358	35.358	-
	Arrotondamento	1					1	-	
	Totale	316.170	320.319	639-	-	277.781	358.069	41.899	

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

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

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti	358.069	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	169.549	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	188.520	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Ratei e Risconti

I ratei e risconti, ammontano a euro 7.145 e sono così costituiti:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	2.171	85	-	-	737	1.519	652-	30-
	Ratei passivi ferie e permessi	2.810	2.895	-	-	2.810	2.895	85	3
	Ratei passivi oneri su ferie e permessi	801	-	-	-	801	-	801-	100-
	Ratei passivi 13ma e 14ma mensilità	2.111	2.732	-	-	2.111	2.732	621	29
	Ratei passivi oneri su 13ma e 14ma mens.	601	-	-	-	601	-	601-	100-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
	Totale	8.494	5.712	-	-	7.060	7.145	1.349-	

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Costi della produzione

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

Proventi e oneri finanziari

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

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

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

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

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

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	45.869	
Aliquota teorica (%)	24,00	

Imposta IRES	11.009	
Saldo valori contabili IRAP		142.283
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		5.549
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	5.485	-
- Storno per utilizzo	3.540	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	<i>1.945</i>	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>6.799</i>	-
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>719</i>	-
<i>Totale imponibile</i>	<i>53.894</i>	<i>142.283</i>
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	11	
Altre deduzioni rilevanti IRAP		123.263
Totale imponibile fiscale	53.883	19.020
<i>Totale imposte correnti reddito imponibile</i>	<i>12.932</i>	<i>742</i>
Detrazioni / I rata acconto figurativo (solo IRAP)	-	-
Imposta netta	12.932	742
Aliquota effettiva (%)	28,19	0,52

Imposte differite e anticipate

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

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

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

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

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

	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
Imposte anticipate				
Spese manutenzione eccedenti quota deducibile	1.816	435	5.986	1.435
Spese per perizia giurata	703	169	1.522-	365-
<i>Totale imposte anticipate</i>	<i>2.519</i>	<i>604</i>	<i>4.464</i>	<i>1.070</i>
Imposte differite				
<i>Totale imposte differite</i>	-	-	-	-
Imposte anticipate su perdite ed eccedenza ACE				
- dell'esercizio		-		-
- degli esercizi precedenti		-		-
Differenze temporanee imponibili/deducibili nette	2.519	604	4.464	1.070
Effetto netto sul risultato d'esercizio		316-		466
Effetto netto sul patrimonio netto	-	-	-	-
Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte anticipate				
Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte differite				

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	4.464
Differenze temporanee nette	(4.464)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(604)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(466)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(1.070)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Spese manutenzione eccedenti quota deducibile	1.816	4.170	5.986	24,00%	1.435

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Spese per perizia giurata	703	(2.225)	(1.522)	24,00%	(365)

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	4
Totale Dipendenti	4

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

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Azioni proprie e di società controllanti

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

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari a 32.661,71:

euro 1.633,09 alla riserva legale;

euro 31.028,62 a dividendo soci.

Nota integrativa, parte finale

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

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Varese, 29.06.2022

Ambrogio Bianchini

