

# C.D.G. SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MARSALA 29 21013 GALLARATE VA
Codice Fiscale	02169230022
Numero Rea	Varese VA-293338
P.I.	02169230022
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209 Altri studi medici specialistici e poliambulatori
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
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	284.877	359.710
II - Immobilizzazioni materiali	362.294	243.911
III - Immobilizzazioni finanziarie	103	103
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>647.274</b>	<b>603.724</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	49.600	36.593
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	278.788	178.671
esigibili oltre l'esercizio successivo	187.030	41.271
<b>Totale crediti</b>	<b>465.818</b>	<b>219.942</b>
IV - Disponibilità liquide	595.241	324.272
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.110.659</b>	<b>580.807</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>24.501</b>	<b>31.102</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.782.434</b>	<b>1.215.633</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	3.315	3.315
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	125.598	86.227
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	38.761	11.488
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	52.530	66.643
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>230.204</b>	<b>177.673</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>129.449</b>	<b>105.258</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	615.947	531.772
esigibili oltre l'esercizio successivo	641.527	380.607
<b>Totale debiti</b>	<b>1.257.474</b>	<b>912.379</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>165.307</b>	<b>20.323</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.782.434</b>	<b>1.215.633</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.703.962	1.586.348
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.578	5.999
altri	119.077	58.979
Totale altri ricavi e proventi	123.655	64.978
Totale valore della produzione	1.827.617	1.651.326
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	76.555	62.582
7) per servizi	1.040.709	977.777
8) per godimento di beni di terzi	109.312	74.335
9) per il personale		
a) salari e stipendi	278.531	259.604
b) oneri sociali	75.048	75.152
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	28.637	21.095
c) trattamento di fine rapporto	28.637	21.095
Totale costi per il personale	382.216	355.851
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	129.699	74.834
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	74.834	74.834
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	54.865	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	129.699	74.834
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(13.007)	(3.127)
14) oneri diversi di gestione	28.693	23.105
Totale costi della produzione	1.754.177	1.565.357
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	73.440	85.969
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	1
Totale proventi diversi dai precedenti	4	1
Totale altri proventi finanziari	4	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	20.914	17.346
Totale interessi e altri oneri finanziari	20.914	17.346
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(20.910)	(17.345)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	52.530	68.624
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	1.981
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	1.981
21) Utile (perdita) dell'esercizio	52.530	66.643

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

in questo esercizio siamo riusciti ad incrementare l'attività e di conseguenza i ricavi rispetto a quello precedente; lo slancio conseguente ci ha permesso di iniziare l'investimento nella nuova sezione di Radiologia, che sarà operativa nel 2023, sfruttando il credito d'imposta in beni 4.0 previsto dalla normativa vigente.

L'utile conseguito ci permette, inoltre, di consolidare il trend positivo intrapreso negli esercizi passati post pandemia da COVID-19.

## Principi di redazione

### **Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio**

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, anche in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario e della sostenibilità dei debiti almeno per i 12 mesi successivi alla data di chiusura del bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

### **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

### **Criteri di valutazione applicati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

---

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

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

La voce avviamento rappresenta il costo sostenuto per l'acquisizione aziendale avvenuta nel 2007 ed è ammortizzato secondo la sua vita utile, pari a 18 anni - periodo inferiore al limite massimo di 20 anni; per stimare la vita utile la società ha preso in considerazione ogni informazione disponibile per determinare il periodo entro il quale è probabile che si manifesteranno i benefici economici connessi con l'avviamento.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

### **Immobilizzazioni materiali**

---

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

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

### **Immobilizzazioni finanziarie**

---

Le immobilizzazioni finanziarie, di modestissimo valore, iscritte nel presente Bilancio sono costituite dalla quota di partecipazione ad Interfidi.

### **Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

---

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono valutate con il metodo del costo specifico.

### **Crediti**

---

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, conseguentemente non vi è stata la necessità di iscrivere alcun fondo a copertura di eventuali rischi di insolvenza.

### **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

---

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

### **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

### **Debiti**

---

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

### Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

### Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

## Altre informazioni

### Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

### Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	324.272	270.969	595.241
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	324.272	270.969	595.241
E) Debito finanziario corrente	246.398	71.257	317.655
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	246.398	71.257	317.655
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-77.874	-199.712	-277.586
I) Debito finanziario non corrente	380.607	260.920	641.527
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	380.607	260.920	641.527
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	302.733	61.208	363.941

## Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.586.348		1.703.962	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	59.455	3,75	63.548	3,73
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.052.112	66,32	1.150.021	67,49
VALORE AGGIUNTO	474.781	29,93	490.393	28,78
Ricavi della gestione accessoria	64.978	4,10	123.655	7,26
Costo del lavoro	355.851	22,43	382.216	22,43
Altri costi operativi	23.105	1,46	28.693	1,68
MARGINE OPERATIVO LORDO	160.803	10,14	203.139	11,92
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	74.834	4,72	129.699	7,61
RISULTATO OPERATIVO	85.969	5,42	73.440	4,31
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-17.345	-1,09	-20.910	-1,23
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	68.624	4,33	52.530	3,08
Imposte sul reddito	1.981	0,12		
Utile (perdita) dell'esercizio	66.643	4,20	52.530	3,08

## Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	0,29	0,36	
Patrimonio Netto				
----- Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	1,10	1,55	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate				
----- Immobilizzazioni esercizio				

## Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	6,84	7,74	
Capitale investito				
-----				
Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	50,34	63,69	
Attivo circolante				
-----				
Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	5,84	6,74	
Mezzi di terzi				
-----				
Patrimonio Netto				

## Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	4,46	4,46	
Ricavi netti esercizio				
-----				
Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	74	71	
Debiti vs. Fornitori * 365				
-----				
Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	38	43	
Crediti vs. Clienti * 365				
-----				
Ricavi netti dell'esercizio				

## Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.	266	280	
Scorte medie merci e materie prime * 365				
-----				
Consumi dell'esercizio				
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti				
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365				
-----				

		precedente	corrente	
Ricavi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Quoziente di disponibilità		1,03	1,21	
Attivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.			
-----				
Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria		0,97	1,15	
Liq imm. + Liq diff.	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.			
-----				
Passivo corrente				

## Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)		2,77	2,18	
Oneri finanziari es.	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.			
-----				
Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)		5,42	4,31	
Risultato operativo es.	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.			
-----				
Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)		7,07	4,12	
Risultato operativo	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.			
-----				
Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)		37,51	22,82	
Risultato esercizio	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.			
-----				
Patrimonio Netto				

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	819.053	697.365	103	1.516.521
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	459.343	453.454		912.797
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	359.710	243.911	103	603.724
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	173.248	0	173.248
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	74.834	54.865		129.699
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	(74.833)	118.383	0	43.550
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	819.053	827.444	103	1.646.600
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	534.177	465.150		999.327
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	284.877	362.294	103	647.274

#### Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	1.758		439	1.319
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	22.399		5.600	16.799
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento	14.283		4.247	10.036
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	321.270		64.547	256.723
Arrotondamento				

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Totali	359.710		74.833	284.877

## Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario	174.147	4.972	32.290	146.829
Attrezzature industriali e commerciali	7.149		1.788	5.361
Altri beni	62.604	57.590	20.787	99.407
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti		110.686		110.686
Totali	243.911	173.248	54.865	362.295

## Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	112.000
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	0
<b>Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio</b>	0
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	72.432
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	1.908

## Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese	103			103
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri				
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>103</b>			<b>103</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 318.886 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	3.315	0	0	0	0	0		3.315
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	19.702	0	0	0	0	0		19.702
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	28.505	0	0	0	0	0		28.505
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	38.020	0	0	39.371	0	0		77.391
Totale altre riserve	86.227	0	0	39.371	0	0		125.598
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	11.488	0	0	27.273	0	0		38.761
Utile (perdita) dell'esercizio	66.643	0	0	66.643	0	0	52.530	52.530
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>177.673</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>133.287</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52.530</b>	<b>230.204</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva non distribuibile ex art. 2426	77.390
Altre riserve	1
<b>Totale</b>	<b>77.391</b>

La Riserva indisponibile ex D.L.104/2020 è stata costituita a fronte della sospensione degli ammortamenti negli esercizi precedenti; la stessa tornerà disponibile nel tempo una volta che il singolo bene giungerà al termine del periodo di ammortamento o sarà ceduto.

## Perdite ex D.L. 23/2020

Ai sensi del D.L. 23/2020 l'assemblea dei soci che ha approvato il bilancio al 31/12/2021 ha deliberato di rinviare ogni decisione in merito alla copertura delle perdite, pari a euro 0, sino al quinto esercizio successivo.

Come previsto dal medesimo Decreto Legge, si fornisce di seguito la movimentazione di tali perdite, comprese nella Voce Utili (perdite) portati a nuovo.

Descrizione	Origine	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Perdite a nuovo al 31/12/2020 ex D.L. 23/2020	Bilancio al 31/12/2020	-7.529	7.529	
Perdite a nuovo al 31/12/2021 ex D.L. 23/2020	Bilancio al 31/12/2021			
Utili (perdite a nuovo) - altri		19.017	19.744	38.761
Arrotondamento				
<b>Totale Utili (perdite) portati a nuovo</b>		<b>11.488</b>	<b>27.273</b>	<b>38.761</b>

Al 31/12/2022 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Obbligazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Obbligazioni convertibili</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso banche</b>	607.812	310.180	917.992	309.570	608.422	0
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	19.193	21.997	41.190	8.085	33.105	0
<b>Acconti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	225.914	11.027	236.941	236.941	0	0
<b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	0	0	0	0	0	0

	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 imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	26.618	(2.622)	23.996	23.996	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.218	1.191	18.409	18.409	0	0
Altri debiti	15.624	3.322	18.946	18.946	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>912.379</b>	<b>345.095</b>	<b>1.257.474</b>	<b>615.947</b>	<b>641.527</b>	<b>0</b>

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Ammontare</b>	0	0	0	0	0	1.257.474	1.257.474

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	10
Operai	0
Altri dipendenti	0
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>10</b>

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
<b>Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnalano l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

	Importo
<b>Impegni</b>	<b>0</b>
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0

<b>Garanzie</b>	0
<b>di cui reali</b>	0
<b>Passività potenziali</b>	0

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

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

## Azioni proprie e di società controllanti

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

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala l'importo dei contributi ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati o comunque a carico delle risorse pubbliche.

Nello specifico si segnalano rispettivamente alla voce di Conto Economico "Contributi in conto impianti" la rilevazione dei crediti d'imposta per investimenti in beni strumentali nuovi ed Industria 4.0 pari ad Euro 73.909,79 da utilizzare in compensazione ai sensi della Legge 178/2020 e ss.mm. ed alla voce "Contributi in

conto esercizio" la rilevazione dell'incentivo spettante dall'adesione alla "Nuova Sabatini" pari ad Euro 4.577,60 di competenza dell'esercizio 2022.

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

### Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	52.530
Totale	52.530

### Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

GALLARATE, 29 aprile 2023

L'Amministratore Unico

DE BLASIO GIUSEPPE

Il sottoscritto DE BLASIO GIUSEPPE, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.