

POLIAMBULATORIO KINESITERAPICO TESORIERA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	TORINO, CORSO FRANZIA N. 333 /5/C
Codice Fiscale	04198980015
Numero Rea	TORINO 617979
P.I.	04198980015
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	8.541	381
II - Immobilizzazioni materiali	5.550.525	5.681.626
III - Immobilizzazioni finanziarie	50	50
Totale immobilizzazioni (B)	5.559.116	5.682.057
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	7.242	5.127
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	452.130	592.505
Totale crediti	452.130	592.505
IV - Disponibilità liquide	142.206	125.477
Totale attivo circolante (C)	601.578	723.109
D) Ratei e risconti	7.124	6.361
Totale attivo	6.167.818	6.411.527
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	12.824	12.824
VI - Altre riserve	1.580	1.579
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.200.500	2.187.462
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.122	13.038
Totale patrimonio netto	2.234.226	2.225.103
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	525.794	452.906
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	849.918	913.748
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.425.596	2.673.280
Totale debiti	3.275.514	3.587.028
E) Ratei e risconti	132.284	146.490
Totale passivo	6.167.818	6.411.527

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.426.500	2.310.525
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	956
altri	28.509	18.009
Totale altri ricavi e proventi	28.509	18.965
Totale valore della produzione	2.455.009	2.329.490
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	30.817	30.541
7) per servizi	991.340	884.939
8) per godimento di beni di terzi	9.063	12.298
9) per il personale		
a) salari e stipendi	797.065	761.333
b) oneri sociali	231.532	232.620
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	107.093	74.411
c) trattamento di fine rapporto	96.549	72.141
d) trattamento di quiescenza e simili	4.416	-
e) altri costi	6.128	2.270
Totale costi per il personale	1.135.690	1.068.364
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	142.999	218.877
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.650	406
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	138.349	218.471
Totale ammortamenti e svalutazioni	142.999	218.877
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.115)	5.399
14) oneri diversi di gestione	67.918	58.333
Totale costi della produzione	2.375.712	2.278.751
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	79.297	50.739
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	195	196
Totale proventi diversi dai precedenti	195	196
Totale altri proventi finanziari	195	196
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	61.297	24.968
Totale interessi e altri oneri finanziari	61.297	24.968
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(61.102)	(24.772)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	18.195	25.967
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.073	12.929
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.073	12.929
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.122	13.038

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. 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 € 9.122, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 4.650, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 138.349 e imposte per € 9.073 .

Pur in condizioni di relativa ordinarietà, l'esercizio 2022 ha continuato ad essere caratterizzato, nell'ambito in cui operiamo, dagli strascichi della situazione sanitaria emergenziale e dagli eventi bellici tristemente noti che, pur permettendo la realizzazione di volumi assimilabili a quelli pre-pandemia, hanno abbattuto il risultato a causa dei forti rincari rilevatisi in ambito energetico e del costo dei materiali, nonché l'incredibile aumento degli oneri finanziari legati alla situazione economica globale.

La società ha comunque un'organizzazione che si sta mantenendo efficiente, purtroppo lavorando in convenzione con le ASL, da diversi anni a questa parte, abbiamo assistito ad una revisione complessiva dei Budgets della Regione nell'ambito della sanità, che hanno portato ad un abbattimento delle soglie massime di erogazione di servizi, e quindi ad un contingentamento delle risorse destinate e ciò è proseguito in tutti gli anni dal 2010 e sino a oggi.

Il settore in cui opera la nostra società rappresenta un ambito specialistico di carattere sanitario in cui la richiesta di competenza e professionalità è alta e ciò è dimostrato anche dai livelli di spesa per le prestazioni dei medici e fisioterapisti di cui si avvale la nostra struttura. Puntare sul costante incremento qualitativo di tali fattori ha sempre rappresentato una scelta strategica migliore su cui puntare e ciò ha sempre trovato conferma nei risultati ottenuti, confermandosi anche in questo 2022.

Si ricorda che già nell'esercizio 2014 abbiamo concluso l'iter per il completamento dell'investimento nella struttura aziendale per lo svolgimento dell'attività, realtà in grado di offrire più spazio, fornendo la possibilità di una ulteriore crescita nonché il miglioramento nell'erogazione alla nostra utenza, dei nostri servizi, innalzando ulteriormente il livello qualitativo dei medesimi. Ciò è anche indice importante ai fini della valutazione dell'esistenza dei principi di cui al 2423 – bis in riferimento particolare al principio del “*going concern*”.

I primi mesi dell'anno 2023 si stanno svolgendo in condizioni di tranquillità dal punto di vista sanitario ed i costi energetici e per forniture che erano molto aumentati nel corso del 2022, sembrano ridursi almeno parzialmente in questi primi mesi.

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. , in relazione a difficoltà logistico-amministrative incontrate ed alla necessità di valutare la corretta applicazione di alcune recenti normative, 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 co. 2 del CC, (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 a 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. 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	381	8.135.739	50	8.136.170
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.454.113		2.454.113
Valore di bilancio	381	5.681.626	50	5.682.057
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	8.160	31.050	-	39.210
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	23.427	-	23.427
Ammortamento dell'esercizio	-	138.724		138.724
Totale variazioni	8.160	(131.101)	-	(122.941)
Valore di fine esercizio				
Costo	8.541	8.107.512	50	8.116.103
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.556.987		2.556.987
Valore di bilancio	8.541	5.550.525	50	5.559.116

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino che si riferiscono a materiali di consumo impiegati nell'attività, sono state valutate al costo di acquisto ed il valore che ne scaturisce non differisce in misura apprezzabile dai prezzi correnti alla chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.127	2.115	7.242
Totale rimanenze	5.127	2.115	7.242

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, che peraltro non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

Variazioni e scadenza dei 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, il cui valore residuo al 31-12-2022 si è ritenuto congruo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	586.573	(162.157)	424.416	424.416
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	211	8.388	8.599	8.599
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.721	13.394	19.115	19.115
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	592.505	(140.375)	452.130	452.130

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
5.855			5.855

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, per quanto non significativa stante la tipologia della nostra attività.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	424.416	424.416
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.599	8.599
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.115	19.115
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	452.130	452.130

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	79.675	11.633	91.308
Denaro e altri valori in cassa	45.802	5.096	50.898
Totale disponibilità liquide	125.477	16.729	142.206

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	36	17	53

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.325	746	7.071
Totale ratei e risconti attivi	6.361	763	7.124

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	12.824	-	-		12.824
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.580	-	-		1.580
Varie altre riserve	(1)	1	-		-
Totale altre riserve	1.579	1	-		1.580
Utili (perdite) portati a nuovo	2.187.462	13.038	-		2.200.500
Utile (perdita) dell'esercizio	13.038	-	13.038	9.122	9.122
Totale patrimonio netto	2.225.103	13.039	13.038	9.122	2.234.226

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dall'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	12.824	utili	A,B	-	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.580	utili	A,B,C	1.580	0	0
Totale altre riserve	1.580			1.580	0	0
Utili portati a nuovo	2.200.500	utili	A,B,C	2.200.500	0	50.000
Totale	2.225.104			2.202.080	0	50.000
Residua quota distribuibile				2.202.080		

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

Si precisa che gli utilizzi per per altre ragioni per totali € 100.000 sono così composti:
 - € 50.000 relativi alla delibera di distribuzione dividendi del 28/12/2020;
 - € 50.000 relativi alla delibera di distribuzione dividendi del 10/02/2021.

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	452.906
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	96.549
Utilizzo nell'esercizio	16.129
Altre variazioni	(7.532)
Totale variazioni	72.888
Valore di fine esercizio	525.794

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 soci per finanziamenti	24.000	(12.000)	12.000	-	12.000	-
Debiti verso banche	3.280.062	(319.433)	2.960.629	547.033	2.413.596	1.356.178
Debiti verso fornitori	163.677	15.465	179.142	179.142	-	-
Debiti tributari	24.572	8.619	33.191	33.191	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.656	(251)	42.405	42.405	-	-
Altri debiti	52.061	(3.914)	48.147	48.147	-	-
Totale debiti	3.587.028	(311.514)	3.275.514	849.918	2.425.596	1.356.178

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 soci per finanziamenti	12.000	12.000
Debiti verso banche	2.960.629	2.960.629
Debiti verso fornitori	179.142	179.142
Debiti tributari	33.191	33.191
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.405	42.405
Altri debiti	48.147	48.147
Debiti	3.275.514	3.275.514

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	3.275.514	3.275.514

Finanziamenti effettuati da soci della società

Alla data di chiusura dell'esercizio residuano i seguenti finanziamenti effettuati dai soci alla società, suddivisi per scadenze:

Scadenza	Quota in scadenza
31/12/2024	12.000
Totale	12.000

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 esistono ratei e risconti passivi aventi durata superiore ai cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	146.490	(14.206)	132.284
Totale ratei e risconti passivi	146.490	(14.206)	132.284

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 ritenuto significativo, 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
Altri ricavi	1.632.679
Vendita prodotti finiti	793.821
Totale	2.426.500

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.426.500
Totale	2.426.500

Proventi e oneri finanziari

Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI ATTIVI	195

Totale: 195

Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI PASSIVI	198
INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI	4.763
INTERESSI PASSIVI DEDUCIBILI	2
ONERI BANCARI FINANZIARI	2.670
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	45.361
INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI	8.303

Totale: 61.297

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 31/12/2022			
UTILE DI BILANCIO	€		9.121
A SOMMARSÌ:	€		24.653
20% spese telefono	€	1.565	
80% assicurazione automezzi	€	3.430	
80% pedaggi autostradali automezzi	€	101	
interessi passivi indeducibili	€	4.763	
spese di rappresentanza 2022	€	2.094	
amm.to immobili civili	€	1.209	
Imu indeducibile	€	2.416	
sopravv.passive indeducibili	€	2	
IRES dell'esercizio	€	3.453	
IRAP dell'esercizio	€	5.620	
A DEDURSI:	€		14.378
locazione attiva immobili civili	€	2.730	
75% spese di rappresentanza 2022	€	1.571	
Super amm. Attrezzature 2016	€	2.314	
Super amm. Attrezzature 2017	€	219	
Super amm. Attrezzature 2018	€	5.489	
Super amm. Mobili 2017	€	98	
Super amm. Mobili 2018	€	22	
Super amm. Macch.Ufff. Elettr. 2018	€	135	
deduzione forfettaria IRAP 2022	€	462	
deduzione analitica IRAP 2022	€	1.339	
RISULTATO FISCALE	€		19.396
CONTEGGIO IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			
DEDUZIONE ACE		5.008	
Utile ai fini IRES	€	14.387	
Aliquota IRES 2022		24,00	
IRES 2022	€		3.453
Utile ai fini IRAP	€	144.113	
Aliquota IRAP 2022		3,90	
IRAP 2022	€		5.620
TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			9.073

Imposte differite e anticipate

Nel bilancio al 31/12/2022 non sono sorte differenze temporanee tra risultato fiscale e civilistico sulle quali procedere al calcolo della fiscalità differita e/o anticipata.

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.

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE EFFETTIVO E TEORICO				
Esercizio	Risultato Fiscale in Euro	Aliquota IRES	Aliquota IRAP	Imposte calcolate in Euro
Esercizio 2021	39.458	24,00%	3,90%	12.929
Esercizio 2022	19.397	24,00%	3,90%	9.073
Descrizione			2022	2021
Risultato civilistico			9.121	13.038
in aumento: elementi fiscalmente indeducibili			24.653	59.923
in diminuzione: elementi fiscalmente deducibili o esenti			14.378	33.503
Risultato fiscale			19.397	39.458
Carico fiscale Euro			9.073	12.929

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 anche 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 € 12.824 ;
- La riserva di cui alla voce A VI di € 1.580 è stata costituita con gli utili realizzati nei precedenti esercizi e portati a nuovo;
- La riserva di cui alla voce A VIII di € 2.200.500 è formata con utili di esercizi precedenti portati a nuovo. Per € 652.030 sono stati prodotti entro il 31/12/2007, per € 1.479.839 sono stati prodotti a partire dal 01/01/2008 e sino al 31/12/2017 ed infine € 68.631 sono stati prodotti a partire dal 01/01/2018 .

La nostra Società attualmente ha sede legale in Torino (TO) – Corso Francia 333/5/C.

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 momentaneamente l'utile di € 9.122 ma di destinarlo interamente a riserva formata con utili da destinarsi, avendo la riserva legale già raggiunto e superato il minimo previsto dalla legge.

Vi invitiamo ad approvare il Bilancio al 31/12/2022 con le proposte in esso contenute.

Torino, 14/06/2023

FIRMATO IN ORIGINALE:

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione:

Simona Artusio
