

# C.R.C. BALBUZIE SRL A SOCIO UNICO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici  |                                   |
|--|-----------------------------------|
| Sede in  | VIALE EUROPA 97 - 00144 ROMA (RM) |
| Codice Fiscale   | 06936541009                       |
| Numero Rea   | RM - 998741                       |
| P.I.   | 06936541009                       |
| Capitale Sociale Euro  | 10.000 i.v.                       |
| Forma giuridica  | Società a responsabilità limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 869029                            |
| 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

|  | 31-12-2022       | 31-12-2021       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |                  |                  |
| <b>Attivo</b>  |                  |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |                  |                  |
| I - Immobilizzazioni immateriali   | 81.979           | 2.411            |
| II - Immobilizzazioni materiali  | 74.239           | 84.519           |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                       | 0                | 46.630           |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                                       | <b>156.218</b>   | <b>133.560</b>   |
| <b>C) Attivo circolante</b>  |                  |                  |
| <b>II - Crediti</b>  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 872.806          | 549.354          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 55.671           | 151.199          |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>928.477</b>   | <b>700.553</b>   |
| <b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> | <b>117.563</b>   | <b>117.563</b>   |
| IV - Disponibilità liquide   | 397.908          | 649.861          |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                                      | <b>1.443.948</b> | <b>1.467.977</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>   | <b>341.581</b>   | <b>227.921</b>   |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>1.941.747</b> | <b>1.829.458</b> |
| <b>Passivo</b>   |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>   |                  |                  |
| I - Capitale   | 10.000           | 10.000           |
| IV - Riserva legale  | 2.954            | 2.954            |
| VI - Altre riserve   | 630.757          | 756.640          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                      | 95.427           | 89.055           |
| <b>Totale patrimonio netto</b>   | <b>739.138</b>   | <b>858.649</b>   |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                       | <b>154.000</b>   | <b>154.000</b>   |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>             | <b>423.189</b>   | <b>353.977</b>   |
| <b>D) Debiti</b>   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 255.199          | -                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 266.339          | 321.322          |
| <b>Totale debiti</b>   | <b>521.538</b>   | <b>321.322</b>   |
| <b>E) Ratei e risconti</b>   | <b>103.882</b>   | <b>141.510</b>   |
| <b>Totale passivo</b>  | <b>1.941.747</b> | <b>1.829.458</b> |

# Conto economico

**31-12-2022 31-12-2021**

| Conto economico   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione  |           |           |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 3.112.508 | 3.176.363 |
| 5) altri ricavi e proventi  |           |           |
| contributi in conto esercizio   | 701       | 77        |
| altri   | 134.076   | 15.089    |
| Totale altri ricavi e proventi  | 134.777   | 15.166    |
| Totale valore della produzione  | 3.247.285 | 3.191.529 |
| B) Costi della produzione   |           |           |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 13.903    | 11.807    |
| 7) per servizi  | 1.568.480 | 1.656.854 |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 299.624   | 215.109   |
| 9) per il personale   |           |           |
| a) salari e stipendi  | 776.581   | 784.410   |
| b) oneri sociali  | 208.315   | 195.805   |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 93.946    | 73.855    |
| c) trattamento di fine rapporto   | 93.458    | 73.855    |
| e) altri costi  | 488       | 0         |
| Totale costi per il personale   | 1.078.842 | 1.054.070 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |           |           |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 39.830    | 22.877    |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 11.245    | 4.349     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 28.585    | 18.528    |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 39.830    | 22.877    |
| 14) oneri diversi di gestione   | 62.133    | 68.514    |
| Totale costi della produzione   | 3.062.812 | 3.029.231 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | 184.473   | 162.298   |
| C) Proventi e oneri finanziari  |           |           |
| 16) altri proventi finanziari   |           |           |
| d) proventi diversi dai precedenti  |           |           |
| altri   | 357       | 3         |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 357       | 3         |
| Totale altri proventi finanziari  | 357       | 3         |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |           |           |
| altri   | 7.715     | 2.533     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 7.715     | 2.533     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | (7.358)   | (2.530)   |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | 177.115   | 159.768   |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |           |           |
| imposte correnti  | 81.688    | 63.050    |
| imposte relative a esercizi precedenti  | 0         | 7.663     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 81.688    | 70.713    |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 95.427    | 89.055    |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

La Società opera nel settore della terapia di disturbi principalmente del linguaggio e dell'apprendimento; per la realizzazione dell'attività di riabilitazione la Società si avvale anche di professionisti terzi.

L'esercizio appena trascorso si è chiuso con un utile di Euro 95.427 a fronte di un utile di Euro 89.055 dello scorso esercizio.

### Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile così come modificati dal D. Lgs. 139/2015, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

Si precisa in questa sede che non esistono azioni proprie possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie sono state acquistate e/o alienate nel corso dell'esercizio anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Dagli schemi di bilancio, le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico che evidenziano valore zero, per entrambi gli anni di riferimento, sono state eliminate, senza incidere sulla chiarezza espositiva degli schemi stessi.

### Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

La valutazione delle poste è stata effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consentendo così la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

I costi di impianto e di ampliamento sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'

immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

I costi sostenuti per migliorie e spese incrementative su beni presi in locazione, anche finanziaria, dall'impresa sono capitalizzabili ed iscrivibili tra le "altre" immobilizzazioni immateriali se le migliorie e le spese incrementative non sono separabili dai beni stessi (ossia non possono avere una loro autonoma funzionalità); altrimenti sono iscrivibili tra le "Immobilizzazioni materiali" nella specifica voce di appartenenza.

L'ammortamento dei costi per migliorie dei beni di terzi è effettuato nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo, se dipendente dal conduttore.

## Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per quest'ultime le condizioni previste dall'OIC 16 paragrafo 61.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote stabilite ai fini fiscali, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- Fabbricati: 3%
- Impianti e macchinari: 12% - 30%
- Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- Mobili ed arredi: 12%
- Macchine da ufficio elettroniche: 20%
- Autoveicoli: 25%

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

## Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al loro valore nominale.

## Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni relative alla moratoria ottenuta dalla Società per effetto delle disposizioni previste dall'art. 56 del DL 18/2020.

## Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Ai sensi dell'OIC 15 paragrafo 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo di svalutazione a copertura dei crediti ritenuti

inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

#### Debiti

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

Ai sensi dell'OIC 19 paragrafo 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato.

#### Ratei e risconti

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

#### Fondi rischi e oneri

La stima di tali fondi è avvenuta nel rispetto del principio di competenza e prudenza come indicato dall'art. 2423-bis comma 1 del Codice Civile, ovvero tenendo conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; ne consegue che gli utili potenziali anche e probabili, non sono rilevati in bilancio.

Alla fine dell'esercizio è stata effettuata la valutazione sull'effettiva congruità dei fondi.

#### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

#### Rimanenze magazzino

La Società non ha registrato rimanenze finali di beni e materie prime al 31/12/2022.

#### Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

#### Riconoscimento ricavi

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

## Principi di redazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Ai fini dell'esonero della redazione della relazione sulla gestione (Art. 2435bis VI comma), si specifica che la società non possiede azioni proprie e/o quote di società controllanti e non ha effettuato acquisti e vendite delle stesse, nemmeno per interposta persona.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari ad euro 156.218 (euro 133.560 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|  | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| <b>Costo</b>   | 278.278                      | 274.729                    | 46.630                       | 599.637                 |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 275.867                      | 190.210                    |                              | 466.077                 |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 2.411                        | 84.519                     | 46.630                       | 133.560                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |                              |                            |                              |                         |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | 90.812                       | 18.305                     | -                            | 109.117                 |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | 256.535                      | 48.367                     | 46.630                       | 351.532                 |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | 11.244                       | 28.585                     |                              | 39.829                  |
| <b>Totale variazioni</b>   | (176.967)                    | (58.647)                   | (46.630)                     | (282.244)               |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| <b>Costo</b>   | 112.555                      | 244.667                    | 0                            | 357.222                 |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 30.576                       | 170.428                    |                              | 201.004                 |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 81.979                       | 74.239                     | 0                            | 156.218                 |

Le aliquote applicate per gli ammortamenti sono quelle stabilite ai fini fiscali, ritenute idonee a rappresentare la vita utile del bene.

#### Operazioni di locazione finanziaria

La Società ha in essere due contratti di leasing immobiliare: uno stipulato con la Alba Leasing S.p.A., decorrente dall'1 gennaio 2015 e della durata di 15 anni ed uno stipulato nel 2022 con la Credite Agricole Leasing Italia S.r.l. della durata di 12 anni.

La Società, in relazione alle disposizioni previste dall'art. 56 del DL 18/2020, ha ottenuto per il leasing stipulato con la Alba Leasing S.p.A. una moratoria, per il periodo da marzo 2020 al giugno 2021, con riferimento al rimborso dell'intera quota del canone di leasing. La nuova scadenza del piano di rimborso è prevista a marzo 2031.

Di conseguenza, sono stati rideterminati i canoni residui comprensivi della quota di sconto attivo inerente il maxi canone.

### Attivo circolante

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b> | 631.189                    | 286.686                   | 917.875                  | 872.806                          | 55.671                           | 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>   | 28.938                     | (25.843)                  | 3.095                    | 3.095                            | 0                                | 0   |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b> | 40.426                     | (32.919)                  | 7.507                    | 7.507                            | 0                                | 0   |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>      | 700.553                    | 227.924                   | 928.477                  | 883.408                          | 55.671                           | 0   |

I crediti sono tutti riferibili all'area geografica italiana; i crediti verso clienti sono principalmente costituiti da crediti verso il principale cliente della Società, ovvero l'A.S.L. Roma 2; i crediti tributari si riferiscono a imposte dirette correnti, quelli verso altri entro dodici mesi sono rappresentati da acconti a fornitori, mentre i crediti con scadenza superiore ai dodici mesi sono relativi a depositi cauzionali e crediti verso l'A.S.L. Roma 2.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli non destinati a permanere durevolmente nel patrimonio sono valutati in base al loro valore di iscrizione, come risultante dall'ultimo bilancio annuale regolarmente approvato, anziché al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, così come previsto dall'art. 45 D.L. 73/2022. Non si registrano perdite durevoli di valore.

## Disponibilità liquide

I depositi bancari sono comprensivi degli interessi maturati alla data di chiusura dell'esercizio.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b>     | 649.785                    | (252.325)                 | 397.460                  |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 76                         | 372                       | 448                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 649.861                    | (251.953)                 | 397.908                  |

## **Ratei e risconti attivi**

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Risconti attivi</b>                | 227.921                    | 113.660                   | 341.581                  |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 227.921                    | 113.660                   | 341.581                  |

I risconti attivi sono composti principalmente dal valore del maxicanone iniziale e degli oneri di prelocazione relativi alla locazione finanziaria dell'immobile in cui la Società svolge la propria attività. L'aumento dei risconti attivi è dovuto alla contabilizzazione del maxicanone pagato nel 2022, relativo al nuovo leasing immobiliare stipulato con la Credite Agricole Leasing Italia S.r.l.

## 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 ad euro 739.138 (euro 858.649 nel precedente esercizio). Nel prospetto riportato di seguito, è evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio 2021 delle singole voci che compongono il patrimonio netto:

|                                | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni |            | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
|                                |                            | Incrementi       | Decrementi |                       |                          |
| Capitale                       | 10.000                     | -                | -          |                       | 10.000                   |
| Riserva legale                 | 2.954                      | -                | -          |                       | 2.954                    |
| Altre riserve                  |                            |                  |            |                       |                          |
| Riserva straordinaria          | 752.537                    | 89.055           | 214.938    |                       | 626.654                  |
| Varie altre riserve            | 4.103                      | -                | -          |                       | 4.103                    |
| <b>Totale altre riserve</b>    | 756.640                    | 89.055           | 214.938    |                       | 630.757                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 89.055                     | -                | 89.055     | 95.427                | 95.427                   |
| <b>Totale patrimonio netto</b> | 858.649                    | 89.055           | 303.993    | 95.427                | 739.138                  |

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

|                             | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-----------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale                    | 10.000  | Capitale         |                              | -                 |
| Riserva legale              | 2.954   | Utili            | B                            | 2.954             |
| Altre riserve               |         |                  |                              |                   |
| Riserva straordinaria       | 626.654 | Utili            | A, B, C                      | 626.654           |
| Varie altre riserve         | 4.103   | Utili            | A, B, C                      | 4.103             |
| <b>Totale altre riserve</b> | 630.757 |                  |                              | 630.757           |
| <b>Totale</b>               | 643.711 |                  |                              | 633.711           |
| Quota non distribuibile     |         |                  |                              | 0                 |
| Residua quota distribuibile |         |                  |                              | 633.711           |

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio    | 353.977  |
| Variations nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 83.349   |
| Utilizzo nell'esercizio       | 14.137   |
| <b>Totale variazioni</b>      | 69.212   |
| Valore di fine esercizio      | 423.189  |

Rappresenta l'importo maturato a favore dei dipendenti in forza al 31.12.2022, calcolato secondo quanto previsto dall'art. 2120 c.c. e dal CCNL applicato, al netto degli utilizzi dell'esercizio e dei versamenti effettuati ai fondi pensione per effetto delle scelte del personale.

## Debiti

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

### 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 |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| <b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>                        | 8.800                      | 2.079                     | 10.879                   | 0                                | 10.879                           | 0   |
| <b>Debiti verso banche</b>  | 47.768                     | 82.754                    | 130.522                  | 0                                | 130.522                          | 0   |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 182.465                    | (28.972)                  | 153.493                  | 153.493                          | 0                                | 0   |
| <b>Debiti tributari</b>   | 38.270                     | 18.304                    | 56.574                   | 56.574                           | 0                                | 0   |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 42.707                     | 329                       | 43.036                   | 43.036                           | 0                                | 0   |
| <b>Altri debiti</b>   | 1.312                      | 125.722                   | 127.034                  | 127.034                          | 0                                | 0   |
| <b>Totale debiti</b>  | 321.322                    | 200.216                   | 521.538                  | 380.137                          | 141.401                          | 0   |

I debiti, tutti riferibili all'area geografica italiana, sono rilevati al loro valore nominale. I debiti verso banche si riferiscono a finanziamenti accesi verso banche utilizzato principalmente per sopperire a oscillazioni di cassa; i debiti tributari si riferiscono a partite correnti per ritenute di periodo, IVA ed IRAP di competenza, così come i debiti verso istituti previdenziali.

## Ratei e risconti passivi

|  | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | 141.510                    | 103.882                  |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 141.510                    | 103.882                  |

La Società, in relazione alle disposizioni previste dall'art. 56 del DL 18/2020, ha ottenuto una moratoria in riferimento al contratto di locazione immobiliare in essere con la Alba Leasing S.p.A. per il periodo che va da marzo 2020 al giugno 2021. La moratoria riguarda il rimborso dell'intera quota del canone di leasing. La nuova scadenza del piano di rimborso è prevista a marzo 2031.

Di conseguenza sono state imputate a bilancio le relative quote di costi di competenza dell'esercizio e che avranno manifestazione finanziaria negli esercizi successivi.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono pari ad euro 3.112.506 (euro 3.176.363 nel precedente esercizio). Essi si riferiscono principalmente alle prestazioni rese verso la A.S.L. Roma 2 e verso i privati; si specifica che l'attività è esercitata solo in ambito nazionale.

### **Costi della produzione**

I costi della produzione sono strettamente correlati al valore della stessa.

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 1.568.480 (euro 1.656.854 nel precedente esercizio).

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 299.624 (euro 215.109 nel precedente esercizio).

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 62.133, costituiti principalmente dal costo rappresentato dall'IMU relativo all'immobile in leasing e costi non inerenti alla gestione caratteristica. I proventi ed oneri finanziari non rappresentano valori significativi e sono comunque correlati all'ordinaria attività aziendale: gli oneri si riferiscono principalmente ad interessi passivi bancari.

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

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Le principali differenze tra risultato civilistico e fiscale Ires sono collegate all'indeducibilità parziale dei costi relativi alle autovetture, al leasing finanziario immobiliare e alle imposte indeducibili.

Il valore della produzione Irap tiene conto della deducibilità del cosiddetto "cuneo fiscale".

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

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

### **Dati sull'occupazione**

Sono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15 del Codice Civile

|                   | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Impiegati         | 20           |
| Totale Dipendenti | 20           |

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

In osservanza a quanto previsto dall'art. 2427, comma 1 numero 16 del Codice Civile, si comunica l'ammontare del compenso elargito durante l'esercizio all'amministratore:

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

La Società non ha posto in essere operazioni con parti correlate aventi le caratteristiche stabilite dal n. 22-bis) del comma 1 dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

Ritenendo di aver fornito tutte le necessarie informazioni per una chiara comprensione delle cifre espresse nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, si invita ad approvare il Bilancio così come predisposto e a deliberare che l'utile di esercizio, pari ad euro 95.427 venga destinato alla "Riserva straordinaria" di cui alla voce A) VI del Patrimonio Netto.