

# CENTRO RADIOLOGICO E FISIOTERAPICO BUENOS AIRES S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TOSCANA 43 20090 BUCCINASCO (MI)
Codice Fiscale	07837600159
Numero Rea	MI 1181777
P.I.	07837600159
Capitale Sociale Euro	15.080 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Laboratori radiografici (86.90.11)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	DOTT. GIOVANNI TENCONI - STUDIO RADIOLOGICO SRL
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	36.719	59.478
II - Immobilizzazioni materiali	154.360	183.732
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.055.293	2.055.293
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.246.372</b>	<b>2.298.503</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	7.485	9.128
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	201.173	168.898
esigibili oltre l'esercizio successivo	45.990	68.985
<b>Totale crediti</b>	<b>247.163</b>	<b>237.883</b>
IV - Disponibilità liquide	7.325	12.668
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>261.973</b>	<b>259.679</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>22.716</b>	<b>28.838</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>2.531.061</b>	<b>2.587.020</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	15.080	15.080
IV - Riserva legale	6.059	6.059
VI - Altre riserve	118.628	118.629
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	152.002	90.100
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	146.315	61.902
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>438.084</b>	<b>291.770</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>81.073</b>	<b>69.800</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	650.560	583.926
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.293.865	1.549.281
<b>Totale debiti</b>	<b>1.944.425</b>	<b>2.133.207</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>67.479</b>	<b>92.243</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>2.531.061</b>	<b>2.587.020</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.253.942	1.104.904
5) altri ricavi e proventi		
altri	30.074	117.414
Totale altri ricavi e proventi	30.074	117.414
Totale valore della produzione	1.284.016	1.222.318
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	47.145	48.622
7) per servizi	637.987	615.597
8) per godimento di beni di terzi	251.113	223.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	170.068	138.341
b) oneri sociali	48.987	37.405
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.727	12.103
c) trattamento di fine rapporto	17.727	12.103
Totale costi per il personale	236.782	187.849
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	69.858	71.236
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.758	24.507
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	47.100	46.729
Totale ammortamenti e svalutazioni	69.858	71.236
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.643	(2.874)
14) oneri diversi di gestione	6.462	6.441
Totale costi della produzione	1.250.990	1.149.871
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	33.026	72.447
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	120.000	-
Totale proventi da partecipazioni	120.000	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.821	-
Totale proventi diversi dai precedenti	1.821	-
Totale altri proventi finanziari	1.821	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	13.738	6.566
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.738	6.566
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	108.083	(6.566)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	141.109	65.881
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	3.979
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	5.206	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(5.206)	3.979
21) Utile (perdita) dell'esercizio	146.315	61.902

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un risultato economico positivo dell'esercizio pari a Euro 146.315.

Si ricorda che a far data dal 15 luglio 2019 la società è entrata a far parte del gruppo "Dott. Giovanni Tenconi - Studio Radiologico" S.r.l. avendo quest'ultima rilevato il 60% delle quote rappresentative del capitale sociale.

### **Acquisizione partecipazioni di controllo.**

A seguito del suo ingresso nel "Gruppo Tenconi" la società ha potuto:

**Via Cappellini 14:** con decorrenza 1° giugno 2020, rilevare mediante regolare contratto di acquisto di ramo di azienda un ulteriore centro medico polispecialistico corrente in Milano Via Alfredo Cappellini 14. La suddetta struttura è divenuta "unità locale" della società.

**Studio Preda S.r.l.:** in data 30 luglio 2020, rilevare la totalità delle quote rappresentative del capitale sociale di "Studio Preda" S.r.l., centro medico radiologico e fisioterapico corrente in Milano Via Teodosio 18.

Il controvalore dell'operazione ammonta ad euro 250.000,00 corrispondente al valore della partecipazione esposto a bilancio.

**Solari 6:** in data 28 maggio 2021, al termine di una complessa operazione societaria, rilevare la totalità delle quote rappresentative del capitale sociale di "Welfare Milano" S.r.l., proprietaria del centro medico polispecialistico denominato "Solari 6" corrente in Milano Via Andrea Solari 6.

Il controvalore dell'operazione ammonta ad euro 1.750.000,00 finanziato:

- quanto ad euro 450.000,00 mediante finanziamenti a lungo termine infruttiferi concessi da altre società facenti parte del gruppo;
- quanto ad euro 1.300.000,00 mediante mutuo chirografario concesso da Unicredit S.p.A., assistito da fideiussione specifica rilasciata dalla capogruppo "Dott. Giovanni Tenconi - Studio Radiologico S.r.l. e da garanzia FCG al 90% rilasciata da Mediocredito.

E' stato concordato un tasso fisso pari allo 0,50% costruito con IRS protetto. Il finanziamento è connotato da un tasso variabile allo 0,6% oltre Euribor a 3 mesi. Trimestralmente si provvede allo scambio tra l'Euribor rilevato ed il tasso fisso concordato.

Si precisa che il nozionale rilevato da Unicredit S.p.A. al 31.12.2022 e relativo allo IRS protetto ammonta ad euro 957.330,71.

La partecipazione, da ultimo, è esposta a bilancio per euro 1.801.293 al lordo degli oneri accessori di diretta imputazione.

### **Crediti di imposta.**

Con particolare riferimento agli investimenti c.d. "Industria 4.0", si ricorda che originariamente la normativa fiscale aveva previsto alcune agevolazioni - c.d. Iper e Super Ammortamento - a favore dei beni che possiedono determinate caratteristiche tecniche tali da poter essere inclusi negli elenchi della legge 11 dicembre 2016, numero 232 pubblicata nella Gazzetta Ufficiale Serie Generale numero 297 del 21 dicembre 2016 – Supplemento Ordinario numero 57, così come modificata dall'articolo 7-novies del decreto legge 29 dicembre 2016 numero 243, convertito con modificazioni dalla legge 27 febbraio 2017 numero 18 – proroga con modificazioni della disciplina del c.d. "super ammortamento" e introduzione del c.d. "iper ammortamento" – articolo 1, commi da 8 a 13 – industria 4.0..

Tale normativa agevolativa era stata prorogata con modificazioni per l'esercizio fiscale 2019 dalla legge 145/2018 (legge di bilancio 2019) articolo 1, commi da 60 a 65.

Successivamente tale normativa agevolativa è stata innovata in credito di imposta:

- per l'esercizio fiscale 2020 ai sensi dell'articolo 1, commi da 184 a 197, della legge 27 dicembre 2019 numero 160;

- per gli esercizi fiscali 2021 e 2022 ai sensi dell'articolo 1, commi da 1054 a 1058 della legge 30 dicembre 2020 numero 178

La società ha potuto ricorrere:

- nell'esercizio fiscale 2019, grazie all'acquisizione mediante contratto di locazione finanziaria di un macchinario Esaote Mylab del controvalore di euro 57.000 + Iva al c.d. "Iper-Ammortamento";
- nell'esercizio fiscale 2020, al suddetto credito di imposta "Industria 4.0" grazie all'acquisizione mediante contratto di locazione finanziaria di un ulteriore Mammografo ed Ecografo Esaote.

Nel dettaglio:

Anno	Investimenti	%	Credito Imposta
2020	285.480	40%	114.192

#### Anni di utilizzo:

2021	2022	2023	2024	2025
22.838	22.838	22.838	22.838	22.838

La partecipazione dei crediti di imposta al risultato economico dei vari esercizi è avvenuta ricorrendo alla tecnica dei risconti.

#### Criteri di formazione

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.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

## Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

#### Immobilizzazioni

##### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

##### Materiali

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

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 previste dal DM 12 /1988 e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

#### 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.

#### Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile 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 e di settore.

#### Debiti

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

**Ratei e risconti**

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

**Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

**Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

**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;

La società, congiuntamente alla propria controllante ed alle altre società correlate, ha esercitato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e le sue società controllate sono definiti nel Regolamento di consolidato per le società del Gruppo.

Il debito per imposte Ires è rilevato alla voce "debiti verso controllante da consolidato".

A livello di società consolidante, alla voce Debiti tributari è iscritta l'Ires corrente calcolata sulla base della stima degli imponibili positivi e negativi delle società controllate che hanno aderito al Consolidato fiscale nazionale, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite di competenza delle società stesse; in contropartita al debito per imposte sono iscritti i corrispondenti crediti della società consolidante verso le società del Gruppo per l'imposta corrente corrispondente agli imponibili positivi trasferiti nell'ambito del Consolidato fiscale nazionale.

Il debito per le compensazioni dovute alle società controllate con imponibile negativo è rilevato alla voce "Debiti verso imprese Controllate per Consolidato".

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

**Parti correlate**

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

**Criteria di valutazione applicati****Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	59.478	183.732	2.055.293	2.298.503
<b>Valore di bilancio</b>	59.478	183.732	2.055.293	2.298.503
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	(1)	17.728	-	17.727
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	22.758	47.100		69.858
<b>Totale variazioni</b>	(22.759)	(29.372)	-	(52.131)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	170.536	726.947	2.055.293	2.952.776
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	133.817	572.587		706.404
<b>Valore di bilancio</b>	36.719	154.360	2.055.293	2.246.372

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
36.719	59.478	(22.759)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.793	28.486	28.199	59.478
<b>Valore di bilancio</b>	2.793	28.486	28.199	59.478
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	(1)	(1)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	931	7.474	14.353	22.758
<b>Totale variazioni</b>	(931)	(7.474)	(14.354)	(22.759)
<b>Valore di fine esercizio</b>				



	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Costo</b>	4.655	74.328	91.552	170.536
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.793	53.316	77.707	133.817
<b>Valore di bilancio</b>	1.862	21.012	13.845	36.719

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
154.360	183.732	(29.372)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	-	138.559	45.173	183.732
<b>Valore di bilancio</b>	-	138.559	45.173	183.732
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	7.370	10.358	17.728
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	36.451	10.649	47.100
<b>Totale variazioni</b>	-	(29.081)	(291)	(29.372)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.811	485.500	238.636	726.947
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.811	376.022	193.754	572.587
<b>Valore di bilancio</b>	-	109.478	44.882	154.360

## Immobilizzazioni finanziarie

### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	4.000	4.000	4.000
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	4.000	4.000	4.000

Trattasi di depositi cauzionali.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
STUDIO PREDA S.R.L.	MILANO	11296700153	3.000	8.176	22.497	3.000	100,00%	250.000
WELFARE MILANO SRL	MILANO	07428100965	1.947.500	(12.219)	914.205	1.947.500	100,00%	1.801.293
<b>Totale</b>								2.051.293

I dati si riferiscono all'esercizio sociale chiuso al 31.12.2021.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.485	9.128	(1.643)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	9.128	(1.643)	7.485
<b>Totale rimanenze</b>	9.128	(1.643)	7.485

### 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	137.730	(9.595)	128.135	128.135	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	38.000	38.000	38.000	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	3.198	3.198	3.198	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	97.520	(27.325)	70.195	24.205	45.990
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.634	5.001	7.635	7.635	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	237.883	9.280	247.163	201.173	45.990

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.325	12.668	(5.343)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	10.735	(6.056)	4.679
Denaro e altri valori in cassa	1.933	713	2.646
<b>Totale disponibilità liquide</b>	12.668	(5.343)	7.325

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
22.716	28.838	(6.122)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	28.838	(6.122)	22.716
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	28.838	(6.122)	22.716

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi canoni leasing	16.801
Altri di ammontare non apprezzabile	5.915
	<b>22.716</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	15.080	-			15.080
Riserva legale	6.059	-			6.059
Altre riserve					
Riserva straordinaria	17.182	-			17.182
Versamenti in conto capitale	101.447	-			101.447
Varie altre riserve	-	(1)			(1)
<b>Totale altre riserve</b>	118.629	(1)			118.628
Utili (perdite) portati a nuovo	90.100	61.902			152.002
Utile (perdita) dell'esercizio	61.902	(61.902)		146.315	146.315
<b>Totale patrimonio netto</b>	291.770	(1)		146.315	438.084

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	15.080	versamento soci	B	-
Riserva legale	6.059	riserva di utili	A,B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	17.182	riserva di utili	A,B,C,D	17.182
Versamenti in conto capitale	101.447	versamento soci	A,B,C,D	101.447
Varie altre riserve	(1)			-
<b>Totale altre riserve</b>	118.628			118.629
Utili portati a nuovo	152.002	riserva di utili	A,B,C,D	152.002
<b>Totale</b>	291.769			270.631
<b>Residua quota distribuibile</b>				270.631

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

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.365.737	(249.644)	1.116.093	272.228	843.865
Debiti verso fornitori	148.866	(11.788)	137.078	137.078	-
Debiti verso imprese controllate	30.000	(28.269)	1.731	1.731	-
Debiti verso controllanti	52.008	(2.008)	50.000	-	50.000
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	500.000	100.000	600.000	200.000	400.000
Debiti tributari	8.806	3.361	12.167	12.167	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.197	(1.698)	15.499	15.499	-
Altri debiti	10.593	1.264	11.857	11.857	-
<b>Totale debiti</b>	<b>2.133.207</b>	<b>(188.782)</b>	<b>1.944.425</b>	<b>650.560</b>	<b>1.293.865</b>

I debiti più rilevanti verso società del gruppo al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti vs. Dott. G. Tenconi - Finanziamento	50.000
Debiti vs. C.R.F. Gallaratese - Finanziamento	100.000
Debiti vs. C.R.P. Ternate - Finanziamento	300.000
<b>Totale</b>	<b>450.000</b>

Descrizione	Importo
Debiti vs. C.R.F. Gallaratese - anticipi di liquidità	140.000
Debiti vs. C.R.P. Ternate - anticipi di liquidità	20.000
Debiti vs. Studio Preda	40.000
<b>Totale</b>	<b>200.000</b>

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
67.479	92.243	(24.764)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.165	1.124	3.289
Risconti passivi	90.078	(25.888)	64.190
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>92.243</b>	<b>(24.764)</b>	<b>67.479</b>

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
risc. pass. crediti di imposta	64.190
Altri di ammontare non apprezzabile	3.289
	<b>67.479</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
1.284.016	1.222.318	61.698	
Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.253.942	1.104.904	149.038
Altri ricavi e proventi	30.074	117.414	(87.340)
<b>Totale</b>	<b>1.284.016</b>	<b>1.222.318</b>	<b>61.698</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
1.250.990	1.149.871	101.119	
Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	47.145	48.622	(1.477)
Servizi	637.987	615.597	22.390
Godimento di beni di terzi	251.113	223.000	28.113
Salari e stipendi	170.068	138.341	31.727
Oneri sociali	48.987	37.405	11.582
Trattamento di fine rapporto	17.727	12.103	5.624
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	22.758	24.507	(1.749)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	47.100	46.729	371
Variazione rimanenze materie prime	1.643	(2.874)	4.517
Oneri diversi di gestione	6.462	6.441	21
<b>Totale</b>	<b>1.250.990</b>	<b>1.149.871</b>	<b>101.119</b>

### Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
108.083	(6.566)	114.649	
Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione	120.000		120.000
Proventi diversi dai precedenti	1.821		1.821
(Interessi e altri oneri finanziari)	(13.738)	(6.566)	(7.172)
<b>Totale</b>	<b>108.083</b>	<b>(6.566)</b>	<b>114.649</b>

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si precisa che le transazioni economiche avvenute con società del gruppo o comunque con società correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Le transazioni di natura finanziaria con la società capogruppo e con le società correlate possono rivestire la natura di:

- anticipi di liquidità a breve termine;
- finanziamenti ricevuti;
- distribuzione di utili con la conseguente rilevazione del debito verso la società controllante in sede di delibera di distribuzione e relative movimentazioni finanziarie in sede di corresponsione dei dividendi;
- percezione di utili con la conseguente rilevazione del credito verso la società controllata in sede di delibera di distribuzione e relative movimentazioni finanziarie in sede di percezione dei dividendi.
- consolidato fiscale: rilevazione dei crediti e debiti tributari sorti in esecuzione del meccanismo del consolidato fiscale. I crediti di natura tributaria corrispondono al credito per ritenute d'acconto subite o alle perdite fiscali dell'esercizio trasferite alla società consolidante. I debiti di natura tributaria corrispondono al debito Ires di competenza della società e trasferito alla società consolidante.

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

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	146.315
5% a riserva legale	Euro	//
a utili portati a nuovo	Euro	146.315
	Euro	
	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

L'Amministratore Unico

DAVIDE LUIGI BIANCHI

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott. Luca Gozzetti iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Milano al numero 3532 quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.