

DOLOMITI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	00195 ROMA (RM) VIA FILIPPO CORRIDONI 7
Codice Fiscale	03008180584
Numero Rea	RM 000000423745
P.I.	01148721002
Capitale Sociale Euro	1.032.900 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
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		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	8.400	9.450
5) avviamento	305.554	333.332
7) altre	742.896	704.387
Totale immobilizzazioni immateriali	1.056.850	1.047.169
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.944.782	4.033.407
2) impianti e macchinario	323.341	221.808
3) attrezzature industriali e commerciali	1.783.722	1.900.184
4) altri beni	133.876	148.574
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni materiali	6.186.721	6.304.973
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	59.131	59.131
d-bis) altre imprese	8.773	8.773
Totale partecipazioni	67.904	67.904
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	30
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.460	26.430
Totale crediti verso altri	26.460	26.460
Totale crediti	26.460	26.460
Totale immobilizzazioni finanziarie	94.364	94.364
Totale immobilizzazioni (B)	7.337.935	7.446.506
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	445.117	343.470
Totale rimanenze	445.117	343.470
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.551.450	6.779.832
Totale crediti verso clienti	7.551.450	6.779.832
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	588.232	397.044
Totale crediti tributari	588.232	397.044
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.107.083	7.665.584
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.143.489	2.074.434
Totale crediti verso altri	8.250.572	9.740.018
Totale crediti	16.390.254	16.916.894
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	45.048	1.838.539
3) danaro e valori in cassa	56.231	21.661

Totale disponibilità liquide	101.279	1.860.200
Totale attivo circolante (C)	16.936.650	19.120.564
D) Ratei e risconti	50.592	49.210
Totale attivo	24.325.177	26.616.280
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.032.900	1.032.900
IV - Riserva legale	268.760	268.760
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	337.344	265.492
Varie altre riserve	12 ⁽¹⁾	13
Totale altre riserve	337.356	265.505
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.175.066	528.398
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	483.137	718.520
Totale patrimonio netto	3.297.219	2.814.083
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	2.445.845	2.251.229
Totale fondi per rischi ed oneri	2.445.845	2.251.229
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.170.757	1.330.036
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.444	2.277.547
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.535.147	4.329.563
Totale debiti verso banche	3.624.591	6.607.110
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.921.664	2.431.412
Totale debiti verso altri finanziatori	3.921.664	2.431.412
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.538.907	7.851.970
Totale debiti verso fornitori	7.538.907	7.851.970
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	488.334	786.903
esigibili oltre l'esercizio successivo	400.224	780.305
Totale debiti tributari	888.558	1.567.208
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	284.878	464.528
esigibili oltre l'esercizio successivo	24.214	165.913
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	309.092	630.441
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.017.849	1.030.680
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	16.243
Totale altri debiti	1.017.849	1.046.923
Totale debiti	17.300.661	20.135.064
E) Ratei e risconti	110.695	85.868
Totale passivo	24.325.177	26.616.280

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva per conversione EURO		14
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	12	(1)

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	28.949.722	28.995.622
5) altri ricavi e proventi		
altri	490.993	271.789
Totale altri ricavi e proventi	490.993	271.789
Totale valore della produzione	29.440.715	29.267.411
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.161.899	4.521.508
7) per servizi	9.968.582	9.380.315
8) per godimento di beni di terzi	3.056.988	2.571.135
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.445.122	5.655.865
b) oneri sociali	1.861.983	1.767.398
c) trattamento di fine rapporto	466.011	334.343
e) altri costi	-	108.537
Totale costi per il personale	7.773.116	7.866.143
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	272.642	200.799
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	634.011	600.168
Totale ammortamenti e svalutazioni	906.653	800.967
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(101.647)	32.830
12) accantonamenti per rischi	194.616	193.000
14) oneri diversi di gestione	2.504.791	2.430.267
Totale costi della produzione	28.464.998	27.796.165
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	975.717	1.471.246
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	47.367	47.280
Totale proventi da partecipazioni	47.367	47.280
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	69.372	85.405
Totale proventi diversi dai precedenti	69.372	85.405
Totale altri proventi finanziari	69.372	85.405
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	325.135	368.375
Totale interessi e altri oneri finanziari	325.135	368.375
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(208.396)	(235.690)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	767.321	1.235.556
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	284.184	517.036
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	284.184	517.036
21) Utile (perdita) dell'esercizio	483.137	718.520

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	483.137	718.520
Imposte sul reddito	284.184	517.036
Interessi passivi/(attivi)	255.763	282.970
(Dividendi)	(47.367)	(47.280)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	975.717	1.471.246
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	906.653	800.967
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	(30)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	906.653	800.937
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.882.370	2.272.183
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(101.647)	32.830
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(771.618)	(2.382.484)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(313.063)	590.393
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.382)	23.206
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	24.827	47.644
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	529.566	1.267.615
Totale variazioni del capitale circolante netto	(633.317)	(420.796)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.249.053	1.851.387
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(255.763)	(282.970)
(Imposte sul reddito pagate)	(544.565)	(779.217)
Dividendi incassati	47.367	47.280
(Utilizzo dei fondi)	35.337	88.057
Totale altre rettifiche	(717.624)	(926.850)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	531.429	924.537
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(515.759)	(249.083)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(282.323)	(94.338)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(798.082)	(343.421)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.188.103)	1.739.024
Accensione finanziamenti	1.490.252	-
(Rimborso finanziamenti)	(794.416)	(382.813)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	(450.002)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.492.268)	906.209
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.758.921)	1.487.325
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.838.539	306.721

Danaro e valori in cassa	21.661	66.154
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.860.200	372.875
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	45.048	1.838.539
Danaro e valori in cassa	56.231	21.661
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	101.279	1.860.200

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 utile d'esercizio pari a Euro 483.137, al netto delle imposte di competenza.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte, con il consenso del Collegio Sindacale, al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

La voce "avviamento" è rappresentata da valore di avviamento acquisito a titolo oneroso nel 2016 ed iscritto nei limiti del costo per esso sostenuto.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto-legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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.

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 seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Apparecchiature elettroniche	25%
Impianti e attrezzature	12,50%
Mobili e arredi	10%
Altri impianti	15%

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto-legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi, in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, come previsto dai criteri di cui all'art. 2426 cod. civ., non difforni dai criteri utilizzati nel precedente esercizio.

Il costo di acquisto cui si fa riferimento comprende gli oneri accessori di diretta imputazione.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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.

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.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per le prestazioni sanitarie rese in regime di accreditamento con il Sistema Sanitario Nazionale sono iscritti secondo il principio della competenza temporale e in base ai criteri e alle tariffe stabilite dalla Regione Lazio.

Con lo stesso criterio sono iscritti i ricavi per le prestazioni sanitarie rese a privati paganti in proprio, nonché gli altri ricavi e i ricavi di natura finanziaria.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

In apposito prospetto contenuto nella presente nota integrativa, sono esposti i dati richiesti dall'art. 2427, n. 22 del c.c.

Altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

<u>Organico</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	Variazioni	
Impiegati	152	141	11	
Operai	36	52	-16	
Altri	46	15	31	
Totali	234	208	26	

Altre informazioni

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

<u>Organico</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	Variazioni	
Impiegati	152	141	11	
Operai	36	52	-16	
Altri	46	15	31	
Totali	234	208	26	

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.056.850	1.047.169	9.681

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.450	333.332	704.387	1.047.169
Valore di bilancio	9.450	333.332	704.387	1.047.169
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(1.050)	(27.778)	311.151	282.323
Ammortamento dell'esercizio	-	-	272.642	272.642
Totale variazioni	(1.050)	(27.778)	38.509	9.681
Valore di fine esercizio				
Costo	8.400	305.554	742.896	1.056.850
Valore di bilancio	8.400	305.554	742.896	1.056.850

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.186.721	6.304.973	(118.252)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.633.667	1.154.761	7.154.675	1.138.441	1.000	14.082.544
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	600.260	932.953	5.254.491	989.867	-	7.777.571
Valore di bilancio	4.033.407	221.808	1.900.184	148.574	1.000	6.304.973
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	(88.625)	101.533	(116.462)	619.313	-	515.759
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	634.011	-	634.011
Totale variazioni	(88.625)	101.533	(116.462)	(14.698)	-	(118.252)
Valore di fine esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	4.656.115	1.316.730	7.472.718	1.151.741	1.000	14.598.304
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	711.333	993.389	5.688.996	1.017.865	-	8.411.583
Valore di bilancio	3.944.782	323.341	1.783.722	133.876	1.000	6.186.721

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
94.364	94.364	

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	59.131	8.773	67.904
Valore di bilancio	59.131	8.773	67.904
Valore di fine esercizio			
Costo	59.131	8.773	67.904
Valore di bilancio	59.131	8.773	67.904

Partecipazioni

La voce “imprese collegate” è costituita dalla partecipazione al capitale sociale della COPAG per € 59.131, mentre le “partecipazioni in altre imprese” sono rappresentate da azioni di B.C.C. Roma, per € 8773.

Tali immobilizzazioni finanziarie non hanno registrato variazioni rispetto al precedente esercizio, rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	26.460	26.460	26.460
Totale crediti immobilizzati	26.460	26.460	26.460

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022
Depositi cauzionali	26.460	26.460
Totale	26.460	26.460

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Valore a bilancio o corrispondente credito
Altre partecipazioni	59.131
Totale	59.131

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	26.460	26.460
Totale	26.460	26.460

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	8.773
Crediti verso altri	26.460

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
445.117	343.470	101.647

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	343.470	101.647	445.117
Totale rimanenze	343.470	101.647	445.117

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
16.390.254	16.916.894	(526.640)

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	6.779.832	771.618	7.551.450	7.551.450	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	397.044	191.188	588.232	588.232	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.740.018	(1.489.446)	8.250.572	6.107.083	2.143.489
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	16.916.894	(526.640)	16.390.254	14.246.765	2.143.489

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.551.450	7.551.450
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	588.232	588.232

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.250.572	8.250.572
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	16.390.254	16.390.254

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2021	338.626
Accantonamento esercizio	44.616
Saldo al 31/12/2022	383.242

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
101.279	1.860.200	(1.758.921)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.838.539	(1.793.491)	45.048
Denaro e altri valori in cassa	21.661	34.570	56.231
Totale disponibilità liquide	1.860.200	(1.758.921)	101.279

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
50.592	49.210	1.382

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.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	655	1.847	2.502
Risconti attivi	48.555	(465)	48.090
Totale ratei e risconti attivi	49.210	1.382	50.592

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.297.219	2.814.083	483.136

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	1.032.900	-		1.032.900
Riserva legale	268.760	-		268.760
Altre riserve				
Riserva straordinaria	265.492	71.852		337.344
Varie altre riserve	13	(1)		12
Totale altre riserve	265.505	71.851		337.356
Utili (perdite) portati a nuovo	528.398	646.668		1.175.066
Utile (perdita) dell'esercizio	718.520	(718.520)	483.137	483.137
Totale patrimonio netto	2.814.083	(1)	483.137	3.297.219

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	12
Totale	12

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.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.032.900	B
Riserva legale	268.760	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	337.344	A,B,C,D
Varie altre riserve	12	
Totale altre riserve	337.356	
Utili portati a nuovo	1.175.066	A,B,C,D
Totale	2.814.082	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	12	A,B,C,D
Totale	12	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.032.900	268.760	409.156	834.749	2.545.565
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			384.747	(834.749)	(450.002)
Risultato dell'esercizio precedente				718.520	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.032.900	268.760	793.903	718.520	2.814.083
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			718.519	(718.520)	(1)
Risultato dell'esercizio corrente				483.137	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.032.900	268.760	1.512.422	483.137	3.297.219

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.445.845	2.251.229	194.616

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.251.229	2.251.229
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	94.616	94.616
Utilizzo nell'esercizio	(10.000)	(100.000)
Totale variazioni	5.384	5.384
Valore di fine esercizio	2.445.845	2.445.845

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2022, pari a Euro 2.445.845, risulta così composta:

-	Fondo svalutazione
crediti	€ 383.241
-	Fondo adeguamento ricavi
ASL	€ 872.281
-	Fondo oneri e
spese	€ 1.190.323

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.170.757	1.330.036	(159.279)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.330.036
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	466.011
Utilizzo nell'esercizio	625.290
Totale variazioni	(159.279)
Valore di fine esercizio	1.170.757

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
17.300.661	20.135.064	(2.834.403)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	6.607.110	(2.982.519)	3.624.591	89.444	3.535.147
Debiti verso altri finanziatori	2.431.412	1.490.252	3.921.664	3.921.664	-
Debiti verso fornitori	7.851.970	(313.063)	7.538.907	7.538.907	-
Debiti tributari	1.567.208	(678.650)	888.558	488.334	400.224
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	630.441	(321.349)	309.092	284.878	24.214
Altri debiti	1.046.923	(29.074)	1.017.849	1.017.849	-
Totale debiti	20.135.064	(2.834.403)	17.300.661	13.341.076	3.959.585

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	3.624.591	3.624.591
Debiti verso altri finanziatori	3.921.664	3.921.664
Debiti verso fornitori	7.538.907	7.538.907
Debiti tributari	888.558	888.558
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	309.092	309.092
Altri debiti	1.017.849	1.017.849

Area geografica	Italia	Totale
Debiti	17.300.661	17.300.661

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	3.535.147	3.535.147	89.444	3.624.591
Debiti verso altri finanziatori	-	-	3.921.664	3.921.664
Debiti verso fornitori	-	-	7.538.907	7.538.907
Debiti tributari	-	-	888.558	888.558
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	309.092	309.092
Altri debiti	-	-	1.017.849	1.017.849
Totale debiti	3.535.147	3.535.147	13.765.514	17.300.661

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
110.695	85.868	24.827

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	85.868	24.827	110.695
Totale ratei e risconti passivi	85.868	24.827	110.695

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
29.440.715	29.267.411	173.304

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	28.949.722	28.995.622	(45.900)
Altri ricavi e proventi	490.993	271.789	219.204
Totale	29.440.715	29.267.411	173.304

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

-		R i c a v i
degenze		€ 16.294.140
- Ricavi ambulatori convenzionati		€ 10.577.563
- Ricavi ambulatori privati		€ 2.078.019

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
28.464.998	27.796.165	668.833

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.161.899	4.521.508	(359.609)
Servizi	9.968.582	9.380.315	588.267
Godimento di beni di terzi	3.056.988	2.571.135	485.853
Salari e stipendi	5.445.122	5.655.865	(210.743)
Oneri sociali	1.861.983	1.767.398	94.585
Trattamento di fine rapporto	466.011	334.343	131.668
Altri costi del personale		108.537	(108.537)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	272.642	200.799	71.843
Ammortamento immobilizzazioni materiali	634.011	600.168	33.843
Variazione rimanenze materie prime	(101.647)	32.830	(134.477)
Accantonamento per rischi	194.616	193.000	1.616
Oneri diversi di gestione	2.504.791	2.430.267	74.524
Totale	28.464.998	27.796.165	668.833

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 2.504.791, rappresentati essenzialmente da IVA indetraibile da pro-rata per € 842.090, da Sopravvenienze passive per € 1.158.184.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(208.396)	(235.690)	27.294

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione	47.367	47.280	87
Proventi diversi dai precedenti	69.372	85.405	(16.033)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(325.135)	(368.375)	43.240
Totale	(208.396)	(235.690)	27.294

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	35.473
Altri	289.661
Totale	325.135

Descrizione	Altre	Totale
Sconti o oneri finanziari	35.473	35.473
Interessi su finanziamenti	289.661	289.661
Arrotondamento	1	1
Totale	325.135	325.135

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	69.372	69.372
Totale	69.372	69.372

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
284.184	517.036	(232.852)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	284.184	517.036	(232.852)
IRES	191.627	393.968	(202.341)
IRAP	92.557	123.068	(30.511)
Totale	284.184	517.036	(232.852)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico {da inserire ove rilevante}:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	767.321	
Onere fiscale teorico (%)	24	184.157
Variazioni in aumento	116.237	
Variazioni in diminuzione	(75.769)	
Imponibile fiscale	807.788	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	191.627	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	8.943.449	
Onere fiscale teorico 4,82%		431.074
Variazioni in aumento	78.261	
Variazioni in diminuzione	(7.084.438)	
Ulteriore deduzione	(17.000)	
Imponibile Irap	1.920.272	
IRAP corrente per l'esercizio		92.557

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	740.000	43.680

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n° 3 contratti di locazione finanziaria, per i quali, ai sensi dell'art. 2427, n° 22 Codice civile, si forniscono le seguenti informazioni:

1) ICCREA Banca Impresa – contratto n° 21811110082 del 01/01/2020

Bene utilizzato: TECAR ACTIV 701

Importo maxi-canone – € 16.050,00

N° rate complessive: 70

Durata contratto mesi: 70

Periodicità del canone: mensile

Canoni anticipati: 1

Data prevista per il riscatto 01/11/2025

Importo richiesto per il riscatto: € 1.070,00

Costo sostenuto dal concedente: € 107.000,00

Spese contrattuali: € 200,00

Oneri finanziari dell'esercizio 2022: € 3.161,45

Valore attuale dei canoni non scaduti: € 70.506,25

Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto: € 921,18

2) ICCREA Banca Impresa – contratto n° 2165010066 del giorno 01/09/2016

Bene utilizzato: ECOGRAFO UGEO

Importo maxi-canone – € 4.050,00

N° rate complessive: 70

Durata contratto mesi: 70

Periodicità del canone: mensile

Canoni anticipati: 1

Data prevista per il riscatto: 01/07/2022

Importo richiesto per il riscatto: € 270,00

Costo sostenuto dal concedente: € 27.000,00

Spese contrattuali: € 200,00

Oneri finanziari dell'esercizio 2022: € 160,64

Valore attuale dei canoni non scaduti: € 2.086,73

Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto: € 266,10

3) MPS LEASING & FACTORING - contratto n° 01482178/001/P01 del giorno 26/10/2020

Bene utilizzato: APPARECCHIATURA ECOGRAFICA MOD. NX3ELITE

Importo maxi-canone: € 52.810,00

N° rate complessive: 60

Durata contratto mesi: 60

Periodicità del canone: mensile

Canoni anticipati: 1

Data prevista per il riscatto: 26/10/2025

Importo richiesto per il riscatto: € 2.620,00

Costo sostenuto dal concedente: € 262.000,00

Oneri finanziari dell'esercizio 2022: € 8.001,18

Valore attuale dei canoni non scaduti: € 121.762,63

Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto: € 2.304,18

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha posto in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non si sono verificati fatti di rilievo i cui effetti possono richiedere modifiche o integrazioni rispetto alla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società al 31/12/2022.

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	483.137
a riserva straordinaria	Euro	48.314
a dividendo	Euro	250.000
	Euro	184.823

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 e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

(Dr. Roberto Pirozzi)

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società. Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese"