

PER NOLI S.R.L. a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | VIA CRESCENZAGO 55 20132 MILANO MI |
| Codice Fiscale | 07699330960 |
| Numero Rea | Milano 1976343 |
| P.I. | 07699330960 |
| Capitale Sociale Euro | 50.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 701000 Attività delle holding impegnate nelle attività gestionali (holding operative) |
| 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 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 1.122.096 | 776.797 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 170.689 | 62.600 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 327.141 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.292.785 | 1.166.538 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 0 | 0 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 753.869 | 424.605 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 36.004 | 47 |
| imposte anticipate | 0 | 0 |
| Totale crediti | 789.873 | 424.652 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 74 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 275.182 | 11.309 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.065.129 | 435.961 |
| D) Ratei e risconti | 5.665 | 0 |
| Totale attivo | 2.363.579 | 1.602.499 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 50.000 | 50.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 2.953 | 953 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 129.998 | 148.107 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (118.299) | (265.961) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 36.976 | (139) |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 101.628 | (67.040) |
| B) Fondi per rischi e oneri | 2.249 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 0 | 0 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.095.962 | 455.231 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 163.740 | 1.214.308 |
| Totale debiti | 2.259.702 | 1.669.539 |
| E) Ratei e risconti | 0 | 0 |
| Totale passivo | 2.363.579 | 1.602.499 |

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

| Conto economico | | |
|---|-----------|---------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 4.630.261 | 164.590 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0 | 0 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 0 | 0 |
| altri | 77.723 | 4.854 |
| Totale altri ricavi e proventi | 77.723 | 4.854 |
| Totale valore della produzione | 4.707.984 | 169.444 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 144.946 | 0 |
| 7) per servizi | 1.983.508 | 29.786 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 96.668 | 0 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.599.539 | 0 |
| b) oneri sociali | 514.412 | 411 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 83.067 | 0 |
| c) trattamento di fine rapporto | 83.067 | 0 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 |
| e) altri costi | 0 | 0 |
| Totale costi per il personale | 2.197.018 | 411 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 92.146 | 72.096 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 66.035 | 44.629 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 26.111 | 27.467 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 92.146 | 72.096 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 0 | 0 |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 0 |
| 13) altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 77.837 | 55.388 |
| Totale costi della produzione | 4.592.123 | 157.681 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 115.861 | 11.763 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi da partecipazioni | 0 | 0 |
| 16) altri proventi finanziari | | |

| | | |
|--|---------|--------|
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 1 | 0 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 1 | 0 |
| Totale altri proventi finanziari | 1 | 0 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllate | 0 | 0 |
| verso imprese collegate | 0 | 0 |
| verso imprese controllanti | 0 | 0 |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 9.408 | 0 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 9.408 | 0 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | 0 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (9.407) | 0 |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) rivalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale rivalutazioni | 0 | 0 |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale svalutazioni | 0 | 0 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 106.454 | 11.763 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 69.478 | 11.902 |
| imposte relative a esercizi precedenti | 0 | 0 |
| imposte differite e anticipate | 0 | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 69.478 | 11.902 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 36.976 | (139) |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Attività svolta

La società svolge attività di gestione di case di cura con relativa attività di cucina, ristorazione e soggiorno.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art. 2427 - bis del Codice Civile.

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

Si segnala che la società ha finalizzato l'operazione di fusione con la Per Noli Srl tramite atto di fusione totalitaria per incorporazione del 07/04/2022. Questa operazione ha comportato delle variazioni rilevanti tra i Crediti ed i Debiti oltre che l'iscrizione in bilancio dell'Avviamento per effetto dell'elisione delle voci tra le società oggetto dell'operazione di fusione.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di bilancio.

Le voci di bilancio dell'esercizio in corso, ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, con l'esercizio precedente, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile) sono comparabili, pertanto non , si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente non ricorrendone la necessità.

Criteria di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteria di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile. La Società inoltre si è avvalsa della possibilità di non valutare al costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti e debiti rilevati nello stato patrimoniale al 31 dicembre 2021.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 e 45, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 37 e 38, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 39 e 40, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita proventi straordinari.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

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 queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.53.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 66 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 73 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui dei seguito sono specificate le aliquote applicate: Impianti : 10%

Altri beni:

mobili e arredi: 12%

macchine ufficio elettroniche: 20%

autoveicoli: 25%

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Crediti tributari e crediti per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite a rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

Per i debiti commerciali, al verificarsi delle condizioni di cui all'OIC 19 par. da 39 a 49, è stato operato lo scorporo degli interessi passivi impliciti inclusi nel costo d'acquisto dei beni o servizi.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Impegni, garanzie e beni di terzi

Si segnala che alla data del 31/12/2022 non sussistono impegni, garanzie e beni di terzi.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 890.582 | 701.062 | 327.141 | 1.918.785 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 113.786 | 156.930 | | 270.716 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 776.797 | 62.600 | 327.141 | 1.166.538 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 66.035 | 26.111 | | 92.146 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 345.299 | 108.089 | (327.141) | 126.247 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 890.582 | 701.062 | 327.141 | 1.918.785 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 303.693 | 323.276 | | 626.969 |
| Svalutazioni | 0 | 2.042 | 0 | 2.042 |
| Valore di bilancio | 1.122.096 | 170.689 | 0 | 1.292.785 |

Immobilizzazioni immateriali

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

| Voce di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|---|----------------|------------|------------|--------------|
| Costi di impianto e di ampliamento | | 3.145 | | 3.145 |
| Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità | 535 | -134 | | 401 |
| Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno | | | | |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | | | |
| Avviamento | 776.262 | 342.288 | | 1.118.550 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | |
| Altre immobilizzazioni immateriali | | | | |
| Arrotondamento | | | | |

| Voce di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|------------------|----------------|------------|------------|--------------|
| Totali | 776.797 | 345.299 | | 1.122.096 |

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

| Voce di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|--|----------------|------------|------------|--------------|
| Terreni e fabbricati | | | | |
| Impianti e macchinario | 905 | -480 | | 425 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 412 | 14.203 | | 14.615 |
| Altri beni | 61.283 | 54.753 | | 116.036 |
| - Mobili e arredi | | | | |
| - Macchine di ufficio elettroniche | | | | |
| - Autovetture e motocicli | | | | |
| - Automezzi | | | | |
| - Beni diversi dai precedenti | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | |
| Totali | 62.600 | 68.476 | | 131.076 |

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 34.427 | 462.408 | 496.835 | 460.831 | 36.004 | 0 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 18.178 | 119.150 | 137.328 | 137.328 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 372.047 | (216.337) | 155.710 | 155.710 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 424.652 | 365.221 | 789.873 | 753.869 | 36.004 | 0 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|----------------|----------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 496.835 | 496.835 |
| Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 137.328 | 137.328 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 155.710 | 155.710 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 789.873 | 789.873 |

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 11.097 | 263.070 | 274.167 |
| Assegni | 0 | 0 | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 212 | 803 | 1.015 |
| Totale disponibilità liquide | 11.309 | 263.873 | 275.182 |

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 0 | 0 | 0 |
| Risconti attivi | 0 | 5.665 | 5.665 |
| Totale ratei e risconti attivi | 0 | 5.665 | 5.665 |

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 67.478 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 50.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 50.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva legale | 953 | 0 | 0 | 2.000 | 0 | 0 | | 2.953 |
| Riserve statutarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 18.105 | 0 | 0 | (18.105) | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 130.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 130.000 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Varie altre riserve | 2 | 0 | 0 | (4) | 0 | 0 | | (2) |
| Totale altre riserve | 148.107 | 0 | 0 | (18.109) | 0 | 0 | | 129.998 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (265.961) | 0 | 0 | 147.662 | 0 | 0 | | (118.299) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (139) | 0 | 0 | (139) | 0 | 0 | 36.976 | 36.976 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Totale patrimonio netto | (67.040) | 0 | 0 | 131.414 | 0 | 0 | 36.976 | 101.628 |

Debiti

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 |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 0 | 443.890 | 443.890 | 280.150 | 163.740 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 344.740 | (284.552) | 60.188 | 60.188 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 448.524 | 791.542 | 1.240.066 | 1.240.066 | 0 | 0 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 869.569 | (869.569) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 5.604 | 110.652 | 116.256 | 116.256 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | (468) | 103.043 | 102.575 | 102.575 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 1.571 | 295.155 | 296.726 | 296.726 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 1.669.539 | 590.163 | 2.259.702 | 2.095.961 | 163.740 | 0 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|------------------|------------------|
| Obbligazioni | - | 0 |
| Obbligazioni convertibili | - | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | - | 0 |
| Debiti verso banche | 443.890 | 443.890 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | 0 |
| Acconti | 60.188 | 60.188 |
| Debiti verso fornitori | 1.240.066 | 1.240.066 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | - | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | - | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | - | 0 |
| Debiti verso imprese controllanti | - | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | 0 |
| Debiti tributari | 116.256 | 116.256 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 102.575 | 102.575 |
| Altri debiti | 296.726 | 296.726 |
| Debiti | 2.259.702 | 2.259.702 |

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

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

Ratei e risconti passivi

Non si segnalano movimenti e o importi per la voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|--|----------------------|--------------------|------------------|----------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 164.590 | 4.630.261 | 4.465.671 | 2.713,21 |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | | |
| Altri ricavi e proventi | 4.854 | 77.722 | 72.868 | 1.501,19 |
| Totali | 169.444 | 4.707.983 | 4.538.539 | |

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|--|----------------------|--------------------|------------------|------------|
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | 144.946 | 144.946 | |
| Per servizi | 29.786 | 1.983.508 | 1.953.722 | 6.559,20 |
| Per godimento di beni di terzi | | 96.668 | 96.668 | |
| Per il personale: | | | | |
| a) salari e stipendi | | 1.599.539 | 1.599.539 | |
| b) oneri sociali | 411 | 514.412 | 514.001 | 125.061,07 |
| c) trattamento di fine rapporto | | 83.067 | 83.067 | |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) altri costi | | | | |
| Ammortamenti e svalutazioni: | | | | |
| a) immobilizzazioni immateriali | 44.629 | 66.035 | 21.406 | 47,96 |
| b) immobilizzazioni materiali | 27.467 | 65.724 | 38.257 | 139,28 |
| c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni | | | | |
| d) svalut.ni crediti att. circolante | | | | |
| Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci | | | | |
| Accantonamento per rischi | | | | |
| Altri accantonamenti | | | | |
| Oneri diversi di gestione | 55.388 | 77.837 | 22.449 | 40,53 |
| Arrotondamento | | | | |
| Totali | 157.681 | 4.631.736 | 4.474.055 | |

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Var.% | Esercizio corrente |
|---|----------------------|---------------|--------|--------------------|
| Imposte correnti | 11.902 | 52.113 | 437,85 | 64.015 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | | | |
| Imposte differite | | | | |
| Imposte anticipate | | | | |
| Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza | | | | |
| Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale | | | | |
| Totali | 11.902 | 52.113 | | 64.015 |

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 0 |
| Quadri | 0 |
| Impiegati | 0 |
| Operai | 0 |
| Altri dipendenti | 0 |
| Totale Dipendenti | 0 |

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

| | Amministratori | Sindaci |
|--|----------------|----------|
| Compensi | 346.642 | 0 |
| Anticipazioni | 0 | 0 |
| Crediti | 0 | 0 |
| Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate | 0 | 0 |

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Fusione per incorporazione

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. si segnala che, dopo la chiusura dell'esercizio, con atto del Notaio Cecala del 07/04/2022, si è finalizzata la fusione per incorporazione della società Per Noli S.r.l. c.f./p.i 07699330960.

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

L'esercizio chiude rilevando una perdita d'esercizio pari ad Euro 36.975.

Dalla determinazione del reddito imponibile dell'esercizio, nel rispetto della normativa fiscale vigente, sono risultate dovute imposte correnti sul reddito per complessivi pari ad Euro 41.068 per IRES e, per complessivi Euro 28.410 per IRAP.

L'organo amministrativo rinvia a futura delibera assembleare la decisione di destinazione dell'utile

| Descrizione | Valore |
|--|---------------|
| Utile dell'esercizio: | 17.467 |
| - a Riserva legale | |
| - a Riserva straordinaria | |
| - a copertura perdite precedenti | |
| - a dividendo | |
| - a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020 | |
| - a nuovo | 36.975 |
| Totale | 36.975 |

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

BOMBELLI FRANCESCO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio Metropolitana di Milano-

Monza- Brianza- Lodi – Autorizzazione n° 108375/2017 del 28/07/2017 Ag. Entrate D.R.E.

Lombardia – S.S. Milano.

La sottoscritta Dott.ssa Margherita Crosta, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società e che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale ed il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società