

POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

Sede in VIA XIII MARTIRI, 161 - 30027 SAN DONA' DI PIAVE (VE)

Capitale sociale Euro 11.000,00 i.v.

Codice Fiscale e Partita IVA 00607430279

Iscritta al Registro Imprese di Venezia Rovigo

Bilancio al 31/12/2022

Stato patrimoniale attivo	31/12/2022	31/12/2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>	5.710	21.838
<i>II. Materiali</i>	490.412	496.435
<i>III. Finanziarie</i>	8.070	32.070
Totale Immobilizzazioni	504.192	550.343
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	187.494	180.895
- oltre 12 mesi		
- imposte anticipate		
	<hr/>	<hr/>
	187.494	180.895
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>	35.283	54.101
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	817.890	777.083
Totale attivo circolante	1.040.667	1.012.079
D) Ratei e risconti	12.711	30.814
Totale attivo	1.557.570	1.593.236
Stato patrimoniale passivo	31/12/2022	31/12/2021
A) Patrimonio netto		
<i>I. Capitale</i>	11.000	11.000
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>	185.182	185.182
<i>IV. Riserva legale</i>	94.185	38.977
<i>V. Riserve statutarie</i>		
<i>VI. Altre riserve</i>		

Riserva straordinaria	566.609	37.594
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1
	<u>566.608</u>	<u>37.595</u>
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		388.181
IX. Utile d'esercizio	264.461	276.042
IX. Perdita d'esercizio	0	0
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	1.121.436	936.977
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	75.724	113.573
D) Debiti		
- entro 12 mesi	343.410	440.527
- oltre 12 mesi		81.933
	<u>343.410</u>	<u>522.460</u>
E) Ratei e risconti	17.000	20.226
Totale passivo	1.557.570	1.593.236
Conto economico	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.000.638	2.209.033
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
a) vari	10.252	46.524
b) contributi in conto esercizio	6.610	
	<u>16.862</u>	<u>46.524</u>
Totale valore della produzione	2.017.500	2.255.557
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	203.739	250.464
7) Per servizi	1.051.031	1.049.613
8) Per godimento di beni di terzi	76.033	92.606
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	147.711	150.774
b) Oneri sociali	35.435	43.796
c) Trattamento di fine rapporto	16.418	14.184
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	2.508	1.502
	<u>202.072</u>	<u>210.256</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.128	38.097

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	62.638		69.142
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
		78.766	107.239
11) <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>			
12) <i>Accantonamento per rischi</i>			
13) <i>Altri accantonamenti</i>			
14) <i>Oneri diversi di gestione</i>		44.290	138.539
Totale costi della produzione		1.655.931	1.848.717
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		361.569	406.840
C) Proventi e oneri finanziari			
15) <i>Proventi da partecipazioni:</i>			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da imprese controllanti	635		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri			14
		635	14
16) <i>Altri proventi finanziari:</i>			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			335
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri	2.122		573
		2.122	573
		2.122	908
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i>			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri	3.926		1.233
		3.926	1.233
17-bis) <i>utili e perdite su cambi</i>			
Totale proventi e oneri finanziari		(1.169)	(311)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

- 18) *Rivalutazioni:*
- a) di partecipazioni
 - b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono

partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono			
partecipazioni			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della			
tesoreria			
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono			
partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono			
partecipazioni			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della			
tesoreria			
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		360.400	406.529
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite			
e anticipate			
a) Imposte correnti	103.862		116.104
b) Imposte relative a esercizi precedenti	(7.923)		
c) Imposte differite e anticipate			14.383
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale			
/ trasparenza fiscale			
		95.939	130.487
21) Utile (Perdita) dell'esercizio		264.461	276.042

San Donà di Piave, 10 marzo 2023

L'Amministratore Unico
Luciano Moro

POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

Sede in VIA XIII MARTIRI, 161 - 30027 SAN DONA' DI PIAVE (VE)

Capitale sociale Euro 11.000,00 i.v.

Codice Fiscale e Partita IVA 00607430279

Iscritta al Registro Imprese di Venezia Rovigo

Nota Integrativa al 31/12/2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

la presente nota integrativa, assieme allo stato patrimoniale ed al conto economico, costituisce il bilancio al 31.12.2022, che evidenzia un utile di Euro 264.461, dopo scontate imposte correnti, anticipate e differite, di complessivi Euro 95.939.

I valori della presente nota integrativa sono esposti in unità di euro, arrotondando gli importi risultanti dalla contabilità. I differenziali che ne derivano sono stati calcolati extra-contabilmente. Per garantire il pareggio di bilancio si è ritenuto opportuno collocare tali differenze, quando esistenti, tra le "altre riserve" dello stato patrimoniale e tra le "componenti extra-caratteristiche" del conto economico.

Attività svolte

La nostra società è una struttura sanitaria privata, convenzionata e accreditata con il Servizio Sanitario Nazionale per la Radiologia. La società eroga, con una moderna ed efficiente strumentazione, una vasta gamma di servizi di Radiologia Diagnostica per immagini: dalla Radiologia tradizionale, Risonanza magnetica aperta, Risonanza articolare dedicata, TAC fino ai più specifici esami di screening come Mammografia, Ecografia, Dentscan ecc.

Svolge inoltre l'attività di analisi chimico-cliniche di laboratorio, avvalendosi di punti prelievi in Caorle, San Stino di Livenza, Jesolo e Concordia Sagittaria (VE).

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso del 2022 la situazione emergenziale legata al Covid19 è andata via via normalizzandosi, fino all'eliminazione di tutte le restrizioni per l'estate. Conseguentemente ha subito una drastica riduzione l'attività di test diagnostici (tamponi), normalizzando i ricavi del laboratorio, che avevano visto un forte incremento durante l'esercizio precedente proprio per l'attività legata allo screening Covid19 (tamponi rapidi e molecolari).

Contestualmente sono state incrementate le attività diagnostiche ordinarie sia per la branca di radiologia che per quella di analisi, raggiungendo ricavi superiori a quelli che venivano conseguiti prima dell'emergenza sanitaria.

Complessivamente, per il motivo ora indicato, i ricavi sono diminuiti di circa il 10% rispetto all'esercizio precedente, vedendo un incremento dell'attività di analisi radiologica ed un riequilibrio pre-Covid19 per l'attività di laboratorio.

L'utile di esercizio non ha risentito della diminuzione dei ricavi relativi ai tamponi, anche perché lo svolgimento dei test per il Covid19 veniva svolto a prezzi calmierati negli ultimi periodi, mantenendo però i costi invariati.

I buoni risultati sono stati possibili grazie alla competenza dei nostri operatori e all'organizzazione/efficienza delle nostre strutture che hanno saputo rispondere tempestivamente ed efficacemente alle necessità della popolazione, nonché alla capacità di offrire i servizi diagnostici sia di laboratorio che di radiologia con alta qualità ed in forma totalmente digitale, posto che le apparecchiature sono tecnologicamente evolute ed aggiornate ed è stato investito negli ultimi anni in una moderna infrastruttura informatica.

Per le ragioni sopra illustrate, POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL si è affermata quale realtà imprenditoriale solida nonché punto di riferimento e *player* di primo piano nel settore sanitario locale.

L'andamento dei primi mesi del 2023 lascia presagire che i buoni risultati degli ultimi anni potranno essere confermati per l'esercizio in corso.

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 o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che 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 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.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

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.

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

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

Non si sono registrati casi in cui, in applicazione del principio di rilevanza, non siano stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva 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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Si tratta di licenze per programmi di software che vengono sistematicamente ammortizzate in cinque esercizi.

Sono inoltre iscritte le spese per lavori straordinari su beni di terzi aventi utilità pluriennali, completamente ammortizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento, salvo quanto riportato di seguito in relazione ad alcuni beni rivalutati.

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

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, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, in quanto si ritiene che tale approssimazione ben rappresenti la distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati civili	0 %
Attrezzature ind.li e comm.li	12,5 %
Macchine d'ufficio elettroniche	20 %

Arredamento	10 %
-------------	------

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati nuovi acquisti rientranti nelle categorie attrezzatura specifica e macchine d'ufficio. Non sono state effettuate cessioni/dismissioni di beni iscritti a libro cespiti.

Si precisa che per una parte dei beni iscritti tra le immobilizzazioni-attrezzature ind.li e comm.li (nella fattispecie, parte delle attrezzature site nella sede di Caorle-VE, utilizzate principalmente per l'erogazione servizi di radiologia diagnostica per immagini) l'impresa ha usufruito nell'esercizio chiuso al 31/12/2020 della rivalutazione di cui all'art. 110 del DL 104/2020. Maggiori dettagli e informazioni sono contenute nell'apposito fascicolo di bilancio, cui si fa rimando.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale, in quanto considerati di sicuro realizzo.

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.

Partecipazioni

Tra le immobilizzazioni finanziarie è iscritta una partecipazione al costo di sottoscrizione.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nell'aggregato "attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni", sono iscritti titoli quotati in mercati regolamentati italiani ed esteri, costituiti da azioni, fondi d'investimento e simili, che costituiscono temporanei impieghi di liquidità. La valutazione di dette poste in bilancio è eseguita al minore tra il costo di acquisto ed 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 in forza 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.

Si darà dettagliata informazione nella specifica sezione.

Riconoscimento ricavi

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Tutte le voci di bilancio sono espresse in Euro e non esistono conversioni di voci da valute straniere.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Ai sensi di quanto previsto dal punto 9) dell'articolo 2427 del Codice Civile, si precisa che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazio ni immateriali	Immobilizzazio ni materiali	Immobilizzazio ni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	342.591	865.002	32.070	1.239.663
Rivalutazioni		22.466		22.466
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	320.754	391.034		711.788
Valore di bilancio	21.838	496.435	32.070	550.343
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		56.616	6.000	62.616
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			30.000	30.000
Ammortamento dell'esercizio	16.128	62.638		78.766
Altre variazioni	1			1
Totale variazioni	(16.128)	(6.023)	(24.000)	(46.151)
Valore di fine esercizio				
Costo	342.591	921.619	8.070	1.272.280
Rivalutazioni		22.466		22.466
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	336.881	453.673		790.554
Valore di bilancio	5.710	490.412	8.070	504.192

La rivalutazione esposta a inizio e fine esercizio è pari alla sola parte imputata a incremento del costo storico dei beni. Il fondo ammortamento a inizio e fine esercizio tiene già conto della parte di rivalutazione portata a decremento dello stesso nel corso dell'esercizio 2020.

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.710	21.838	(16.128)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamen to	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazio ne delle opere dell'ingeg no	Concessio ni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamen to	Immobili zzazioni immateria li in corso e acconti	Altre immobiliz zazioni immateria li	Totale immobilizzaz ioni immateriali
Valore di inizio esercizio								

Costo			136.818				205.773	342.591
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			128.254				192.500	320.754
Valore di bilancio			8.564				13.273	21.838
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			2.855				13.273	16.128
Altre variazioni			1					1
Totale variazioni			(2.854)				(13.273)	(16.128)
Valore di fine esercizio								
Costo			136.818				205.773	342.591
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			131.108				205.773	336.881
Valore di bilancio			5.710					5.710

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
490.412	496.435	(6.023)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazi oni materiali	Immobilizzaz ioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	190.000		648.645	26.357		865.002
Rivalutazioni			22.466			22.466
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			372.527	18.507		391.034
Valore di bilancio	190.000		298.584	7.850		496.435
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni			2.970	2.666	50.980	56.616
Ammortamento dell'esercizio			60.232	2.406		62.638
Totale variazioni			(57.262)	260	50.980	(6.023)
Valore di fine esercizio						
Costo	190.000		651.615	29.024	50.980	921.619
Rivalutazioni			22.466			22.466
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			432.759	20.914		453.673
Valore di bilancio	190.000		241.322	8.110	50.980	490.412

Il saldo esposto a fine esercizio alla voce "immobilizzazioni in corso e acconti" è relativo ad acconti versati a fornitori per l'acquisto di beni strumentali (trattasi di due apparecchi diagnostici che saranno consegnati ed entreranno in funzione nel corso del 2023).

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio sulle quali è stata effettuata, nel corso dell'esercizio 2020, la rivalutazione ai sensi dell'art. 110 del DL 104/2020.

Descrizione	Rivalutazione di legge
Attrezzature industriali e commerciali	190.910
Totale	190.910

Nello specifico si precisa che la rivalutazione è stata contabilizzata come segue:

- incremento del costo storico per complessivi Euro 22.466;
- riduzione del fondo ammortamento per complessivi Euro 168.444.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.070	32.070	(24.000)

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo					2.070	2.070		
Valore di bilancio					2.070	2.070		
Valore di fine esercizio								
Costo					2.070	2.070		
Valore di bilancio					2.070	2.070		

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio					30.000	30.000
Variazioni nell'esercizio					(24.000)	(24.000)
Valore di fine esercizio					6.000	6.000

Quota scadente oltre l'esercizio					6.000	6.000
----------------------------------	--	--	--	--	-------	-------

Il credito immobilizzato sopra esposto si riferisce a una polizza assicurativa, che ha registrato le seguenti movimentazioni:

Descrizione	31/12/2021	Acquisizioni	Liquidazioni	31/12/2022
Altri	30.000	6.000	30.000	6.000
Totale	30.000	6.000	30.000	6.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia					6.000	6.000
Totale					6.000	6.000

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
187.494	180.895	6.599

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	154.700	6.135	160.835	160.835		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	26.195	298	26.493	26.493		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante		166	166	166		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	180.895	6.599	187.494	187.494		

I crediti "verso clienti" sono relativi a prestazioni di servizi i cui corrispettivi non risultavano ancora incassati alla data di chiusura dell'esercizio. Tra essi si segnalano fatture da emettere per complessivi Euro 137.413, relative per la quasi totalità a crediti verso l'azienda sanitaria.

I "crediti tributari" sono costituiti come segue:

- Erario c/IVA	€ 302;
- Erario c/IRES	€ 4.699;
- Regioni c/IRAP	€ 3.638;
- Erario c/ritenute	€ 5.056;
- Erario c/credito d'imposta energia	€ 1.016;
- Erario c/credito d'imposta investimenti beni strumentali	€ 11.782.

I crediti verso altri sono relativi a credito INAIL.

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	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante
Italia	160.835				
Totale	160.835				

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	26.493		166	187.494
Totale	26.493		166	187.494

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
35.283	54.101	(18.818)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	54.101	(18.818)	35.283
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	54.101	(18.818)	35.283

Nel corso dell'esercizio la società ha investito parte della liquidità in titoli azionari e altri strumenti finanziari quotati nei mercati regolamentati. La loro classificazione all'attivo circolante rispecchia la loro natura di investimenti temporanei, non destinati a rimanere durevolmente nel patrimonio della società.

Sono esposti al prezzo di sottoscrizione che è risultato in linea con il valore di mercato alla data di chiusura dell'esercizio.

Si precisa inoltre che nel corso dell'anno la società ha anche provveduto alla cessione di alcuni titoli e altri strumenti finanziari precedentemente acquistati.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
817.890	777.083	40.807

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	772.538	41.632	814.170
Denaro e altri valori in cassa	4.545	(825)	3.720
Totale disponibilità liquide	777.083	40.807	817.890

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
12.711	30.814	(18.103)

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.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		30.814	30.814
Variazione nell'esercizio		(18.103)	(18.103)
Valore di fine esercizio		12.711	12.711

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.121.436	936.977	184.459

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	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	11.000							11.000
Riserve di rivalutazione	185.182							185.182
Riserva legale	38.977		55.208					94.185
Riserva straordinaria	37.594		220.834	388.181	80.000			566.609
Varie altre	1				2			(1)

riserve								
Totale altre riserve	37.595		220.834	388.181	80.002			566.608
Utili (perdite) portati a nuovo	388.181				388.181			
Utile (perdita) dell'esercizio	276.042		(276.042)				264.461	264.461
Totale patrimonio netto	936.977			388.181	468.183		264.461	1.121.436

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

Le variazioni di patrimonio netto intervenute nell'anno 2022 sono relative a:

- destinazione del risultato dell'esercizio 2021 a riserva legale (Euro 55.208) e a riserva straordinaria (Euro 220.834);
- imputazione degli utili portati a nuovo negli esercizi precedenti a riserva straordinaria (Euro 388.181), come previsto dall'Assemblea che ha approvato il bilancio 2021;
- distribuzione di dividendi, attingendo dalla esistente riserva straordinaria, come deliberato dall'Assemblea dei soci (Euro 80.000).

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	11.000	APPORTI	B			
Riserve di rivalutazione	185.182	CAPITALE	A,B,C	185.182		
Riserva legale	94.185	UTILI	A,B			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	566.609	UTILI	A,B,C,D	566.609		80.000
Varie altre riserve	(1)					
Totale altre riserve	566.608			566.609		80.000
Totale	856.975			751.791		80.000
Residua quota distribuibile				751.791		

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		A,B,C,D			
Totale	(1)					

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

La riserva di rivalutazione (Euro 185.182) iscritta nel corso dell'esercizio 2020 è relativa al saldo attivo di rivalutazione ex art. 110 DL 104/2020. Trattasi di riserva in sospensione d'imposta, non affrancata, imponibile soltanto se distribuita ai soci.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
75.724	113.573	(37.849)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	113.573
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.275
Utilizzo nell'esercizio	53.124
Totale variazioni	(37.849)
Valore di fine esercizio	75.724

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi e delle liquidazioni corrisposte.

Il fondo accantonato 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.

Debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
343.410	522.460	(179.050)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di	Variazione	Valore di fine	Quota	Quota	Di cui di
--	-----------	------------	----------------	-------	-------	-----------

	inizio esercizio	nell'esercizio	esercizio	scadente entro l'esercizio	scadente oltre l'esercizio	durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	114.001	(32.063)	81.938	81.938		
Debiti verso fornitori	176.294	16.966	193.260	193.260		
Debiti tributari	134.125	(120.725)	13.400	13.400		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.424	(6.239)	9.185	9.185		
Altri debiti	82.617	(36.990)	45.627	45.627		
Totale debiti	522.460	(179.050)	343.410	343.410		

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

- il saldo della voce "debiti verso banche" è relativo al debito residuo di due mutui/finanziamenti passivi. Si precisa che alla data attuale entrambi i finanziamenti sono già estinti: uno è giunto alla naturale scadenza a marzo 2023 e per il secondo la società ha provveduto all'estinzione anticipata mediante pagamento del debito residuo.

- i "debiti verso fornitori" sono relativi a normali forniture commerciali, il cui pagamento non è ancora stato effettuato al termine dell'esercizio. Tra essi si segnalano fatture da ricevere per Euro 84.503.

- i "debiti tributari" accolgono solo le passività per imposte certe e determinate. Se ne espone di seguito il dettaglio:

- debito per ritenute da versare € 12.884;
- debito per IVA € 125;
- debito per imp.sost.TFR € 641.

- i "debiti verso istituti di previdenza" rappresentano quanto dovuto per contributi previdenziali ed assistenziali relativi all'ultima mensilità del 2022;

- tra gli "altri debiti" si segnalano per consistenza le competenze dei dipendenti (XIII mensilità, ratei ferie e XIV mensilità) pari ad Euro 24.431.

Tutti i debiti sono contratti con operatori italiani.

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

Non sussistono debiti di durata superiore ai cinque anni.

	Ammontare
Debiti non assistiti da garanzie reali	343.410
Totale	343.410

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche					81.938	81.938
Debiti verso fornitori					193.260	193.260
Debiti tributari					13.400	13.400
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					9.185	9.185
Altri debiti					45.627	45.627
Totale debiti					343.410	343.410

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
17.000	20.226	(3.226)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	130	20.096	20.226
Variazione nell'esercizio	(130)	(3.096)	(3.226)
Valore di fine esercizio		17.000	17.000

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
2.017.500	2.255.557	(238.057)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.000.638	2.209.033	(208.395)
Altri ricavi e proventi	16.862	46.524	(29.662)
Totale	2.017.500	2.255.557	(238.057)

La diminuzione dei ricavi è pari a circa il 10% rispetto all'esercizio precedente.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.000.638
Totale	2.000.638

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.655.931	1.848.717	(192.786)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	203.739	250.464	(46.725)
Servizi	1.051.031	1.049.613	1.418
Godimento di beni di terzi	76.033	92.606	(16.573)
Salari e stipendi	147.711	150.774	(3.063)
Oneri sociali	35.435	43.796	(8.361)
Trattamento di fine rapporto	16.418	14.184	2.234
Altri costi del personale	2.508	1.502	1.006
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	16.128	38.097	(21.969)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	62.638	69.142	(6.504)
Oneri diversi di gestione	44.290	138.539	(94.249)
Totale	1.655.931	1.848.717	(192.786)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(1.169)	(311)	(858)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione	635	14	621
Da titoli iscritti nell'attivo circolante		335	(335)
Proventi diversi dai precedenti	2.122	573	1.549
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.926)	(1.233)	(2.693)
Totale	(1.169)	(311)	(858)

I "proventi diversi dai precedenti" sono così costituiti:

- interessi attivi su depositi bancari € 782;
- interessi attivi da rimborso fiscale € 340;
- interessi da liquidazione polizza ass.va € 1.000.

Gli "interessi e altri oneri finanziari" sono così costituiti:

- interessi passivi su mutui € 1.309;
- perdite su titoli e altri strum. finanziari € 2.617.

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
95.939	130.487	(34.548)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	103.862	116.104	(12.242)
IRES	85.009	93.617	(8.608)
IRAP	18.853	22.487	(3.634)
Imposte relative a esercizi precedenti	(7.923)		(7.923)
Imposte differite (anticipate)		14.383	(14.383)
IRES		14.383	(14.383)
Totale	95.939	130.487	(34.548)

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:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	360.400	
Onere fiscale teorico (%)	24%	86.496
IMU	804	
Costi autoveicoli non deducibili	2.880	
Reddito catastale immobili civili	475	
Spese telefoniche non deducibili	1.260	
Sopravvenienze non deducibili	20.893	
Altre variazioni in aumento	1.408	
IRAP deducibile da IRES	(18.139)	
Contributi non imponibili	(6.610)	

Altre variazioni in diminuzione	(604)	
ACE	(8.563)	
Imponibile fiscale	354.204	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		85.009

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	563.641	
Onere fiscale teorico (%)	3,9%	21.982
Costi co.co.co	90.169	
IMU	804	
Altre variazioni in aumento	166	
Contributi non imponibili	(6.610)	
Deduzione per dipendenti	(164.760)	
Imponibile Irap	483.410	
IRAP corrente per l'esercizio		18.853

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Alla data di chiusura dell'esercizio non sussistono a bilancio elementi di fiscalità differita/anticipata.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, nel corso degli ultimi due esercizi, sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/202 2	esercizio 31/12/202 2	esercizio 31/12/202 2	esercizio 31/12/202 2	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/202 1	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/202 1
	Ammontar e delle differenze temporane e IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontar e delle differenze temporane e IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontar e delle differenze temporane e IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontar e delle differenze temporane e IRAP	Effetto fiscale IRAP
Su utilizzo perdite fiscali pregress e					59.932	14.383		
Totale					59.932	14.383		

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
-----------------	-------------------	-------------------	-------------------

Impiegati	7	7	
Operai	2	2	
Totale	9	9	

Nel corso dell'esercizio si sono verificate 6 assunzioni e 6 licenziamenti.

Nel corso del 2022 si sono registrate le dimissioni per pensionamento di una dipendente assunta nel 1981, che è stata sostituita.

Le altre assunzioni e licenziamenti riguardano personale in stage o a termine, assunti per far fronte ai picchi di lavoro.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	70.000	

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate da segnalare ai sensi e per gli effetti di cui al comma 6 dell'art. 2435-bis del Codice Civile che richiama l'art. 2427, primo comma, n. 22-bis.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Alla data attuale non si rilevano particolari fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio da segnalare.

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

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute le seguenti sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni:

soggetto erogante	contributo ricevuto	causale
Erario	6.610	Credito d'imposta energia

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	264.461
20% a riserva legale	Euro	52.892
a dividendo	Euro	60.000
a riserva straordinaria	Euro	151.569

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.

San Donà di Piave, 10 marzo 2023

L'Amministratore Unico
Luciano Moro