

LABORATORIO AN. CLINICHE ALESSANDRIA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VELLETRI 10 00198 ROMA (RM)
Codice Fiscale	01608340582
Numero Rea	RM 556521
P.I.	01008931006
Capitale Sociale Euro	13.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Laboratori di analisi cliniche (86.90.12)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ARTEMISIA LAB SRL
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	88.043	37.935
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.049.834	2.121.680
Totale immobilizzazioni (B)	2.137.877	2.159.615
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	30.401	30.401
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.160.793	1.321.718
Totale crediti	2.160.793	1.321.718
IV - Disponibilità liquide	340.445	36.582
Totale attivo circolante (C)	2.531.639	1.388.701
D) Ratei e risconti	28.320	8.373
Totale attivo	4.697.836	3.556.689
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	13.000	13.000
IV - Riserva legale	2.703	2.703
V - Riserve statutarie	186.643	-
VI - Altre riserve	0	13.653
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	104.334
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	52.221	68.658
Totale patrimonio netto	254.567	202.348
B) Fondi per rischi e oneri	1.000.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	259.757	238.478
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.530.977	3.007.083
Totale debiti	2.530.977	3.007.083
E) Ratei e risconti	652.535	108.780
Totale passivo	4.697.836	3.556.689

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.044.001	5.873.903
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.109	-
altri	29.277	52.552
Totale altri ricavi e proventi	34.386	52.552
Totale valore della produzione	5.078.387	5.926.455
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.403.414	2.729.509
7) per servizi	1.109.892	1.370.492
8) per godimento di beni di terzi	321.734	321.298
9) per il personale		
a) salari e stipendi	676.693	584.519
b) oneri sociali	177.182	145.679
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	59.004	55.053
c) trattamento di fine rapporto	59.004	53.713
e) altri costi	-	1.340
Totale costi per il personale	912.879	785.251
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.706	102.794
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	54.522
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.706	48.272
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.706	102.794
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	30.400
14) oneri diversi di gestione	1.159.985	71.284
Totale costi della produzione	4.916.610	5.411.028
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	161.777	515.427
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	48.170	377.289
Totale interessi e altri oneri finanziari	48.170	377.289
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(48.170)	(377.289)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	113.607	138.138
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	61.386	69.480
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	61.386	69.480
21) Utile (perdita) dell'esercizio	52.221	68.658

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 52.221.

Attività svolta

La società opera nel settore della Diagnostica e dell'attività poliambulatoriale. Il core business di riferimento è soprattutto incentrato sugli aspetti delle analisi citoistopatologiche che si svolgono nella sede di Via Velletri 10, e sulle attività di laboratorio di analisi cliniche ed endocrinologiche, con annesso poliambulatorio specialistico, con attività che si svolgono presso la sede completamente ristrutturata di Via Piave 74/76.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

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

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/ (in unità di Euro).

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

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. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

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

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati 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.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

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

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

Materiali

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

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

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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	12,5%
Attrezzature	25%
Altri beni	12%

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze originate sono rilevate in conto economico secondo il criterio di competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria (leasing).

Crediti

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

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

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.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

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

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione
- con il metodo del patrimonio netto.

Il metodo del patrimonio netto consiste nell'assunzione, nel bilancio della società partecipante, del risultato d'esercizio della partecipata, rettificato, in accordo con quanto prescritto dal principio contabile OIC 17.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Fondo TFR

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

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

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

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;

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

Riconoscimento ricavi

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

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

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.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Alla data del 31/12/2022 la società detiene due partecipazioni all'interno delle seguenti Società:

- CPP - Centro Poliambulatoriale Polispecialistico S.r.l. - codice fiscale e p.iva 16384821001, sede legale in Roma Via Tuscolana 950;
- MR 3000 S.r.l. - codice fiscale e p.iva 05201941001, sede legale in Roma Via De Cesare 6.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Il totale delle Immobilizzazioni è pari ad € 2.137.877.

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	37.935	2.121.680	2.159.615
Valore di bilancio	37.935	2.121.680	2.159.615
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	58.814	(71.846)	(13.032)
Ammortamento dell'esercizio	8.706		8.706
Totale variazioni	50.108	(71.846)	(21.738)
Valore di fine esercizio			
Costo	238.681	2.049.834	2.288.515
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	150.638		150.638
Valore di bilancio	88.043	2.049.834	2.137.877

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
88.043	37.935	50.108

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	36.093	1.842	37.935
Valore di bilancio	36.093	1.842	37.935
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	55.572	3.244	58.814
Ammortamento dell'esercizio	7.116	1.591	8.706
Totale variazioni	48.456	1.653	50.108

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio			
Costo	223.540	15.142	238.681
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	138.991	11.647	150.638
Valore di bilancio	84.549	3.495	88.043

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 3 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 01195452/1 del 1/12/2022

durata del contratto di leasing anni 3

costo del bene in Euro 58.000,00

contratto di leasing n. 01124461/1 del 1/6/2018

durata del contratto di leasing anni 6

costo del bene in Euro 37.698,60

contratto di leasing n. 01106863/1 del 1/5/2017

durata del contratto di leasing anni 6

costo del bene in Euro 42.000,00

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	137.699
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	13.587
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	69.439
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	758

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.049.834	2.121.680	(71.846)

Le immobilizzazioni finanziarie sono composte dalle Partecipazioni nelle due società sopra descritte pari ad Euro 1.875.907, dai depositi cauzionali per utenze e locazioni per Euro 83.739, e per Euro . 90.188 da crediti verso le società controllate.

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
30.401	30.401	

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.159.299	813.834	1.973.133	1.973.133
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	162.419	25.241	187.660	187.660
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.321.718	839.075	2.160.793	2.160.793

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo. Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poichè non vi è motivo di preoccupazione per l'esegibilità degli stessi.

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 (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.973.133	1.973.133
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	187.660	187.660
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.160.793	2.160.793

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
340.445	36.582	303.863

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	303.124	303.124
Denaro e altri valori in cassa	36.582	740	37.322
Totale disponibilità liquide	36.582	303.863	340.445

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
28.320	8.373	19.947

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.
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	8.373	(8.373)	-
Risconti attivi	-	28.320	28.320
Totale ratei e risconti attivi	8.373	19.947	28.320

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziati sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'articolo 2427, primo comma, n. 8, C.civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427 comma 1, punto 4 c.c..

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	13.000	-			13.000
Riserva legale	2.703	-			2.703
Riserve statutarie	-	186.643			186.643
Altre riserve					
Riserva straordinaria	13.653	(13.653)			-
Totale altre riserve	13.653	(13.653)			0
Utili (perdite) portati a nuovo	104.334	(104.334)			-
Utile (perdita) dell'esercizio	68.658	(68.658)		52.221	52.221
Totale patrimonio netto	202.348	(2)		52.221	254.567

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	13.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	2.703	A,B
Riserve statutarie	186.643	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D

Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Totale altre riserve	0	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	202.346	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
259.757	238.478	21.279

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	238.478
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	59.004
Utilizzo nell'esercizio	37.725
Totale variazioni	21.279
Valore di fine esercizio	259.757

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

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	(234.318)	1.152.581	918.263	918.263
Debiti verso fornitori	1.874.497	(743.133)	1.131.364	1.131.364
Debiti tributari	588.317	(187.608)	400.709	400.709
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.727	2.221	35.948	35.948
Altri debiti	744.860	(700.167)	44.693	44.693

Totale debiti	3.007.083	(476.106)	2.530.977	2.530.977
----------------------	-----------	-----------	-----------	-----------

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	918.263	918.263
Debiti verso fornitori	1.131.364	1.131.364
Debiti tributari	400.709	400.709
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.948	35.948
Altri debiti	44.693	44.693
Debiti	2.530.977	2.530.977

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
652.535	108.780	543.755

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	108.780	23.755	132.535
Risconti passivi	-	520.000	520.000
Totale ratei e risconti passivi	108.780	543.755	652.535

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

La società da questo anno è soggetta alla revisione legale in quanto ha superato due dei limiti dimensionali di cui all'art. 2435-bis c.c.. In sede di approvazione del bilancio verrà nominato anche un revisore Unico.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha strumenti finanziari derivati.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimonio destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr.20 c.c.

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice Civile.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr.21 c.c.

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice Civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22- bis c.c.

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate. che risultano essere rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La vostra società è soggetta a direzione e coordinamento di ARTEMISIA LAB SRL.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dalla suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	4.811.346	4.791.703
C) Attivo circolante	412.662	682.674
D) Ratei e risconti attivi	5.750	2.472
Totale attivo	5.229.758	5.476.849
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	100.000	100.000
Riserve	1.131.415	1.109.265
Utile (perdita) dell'esercizio	58.954	22.151
Totale patrimonio netto	1.290.369	1.231.416
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.272	9.274
D) Debiti	3.965.559	4.228.824
E) Ratei e risconti passivi	5.339	7.335
Totale passivo	5.267.539	5.476.849

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	726.539	865.166
B) Costi della produzione	662.388	821.895
C) Proventi e oneri finanziari	(23.898)	(9.045)
Imposte sul reddito dell'esercizio	19.080	12.075
Utile (perdita) dell'esercizio	21.173	22.151

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

La sottoscritta Maria Stella Giorlandino ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge.

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 da uso Registro Imprese