

**VANITY COSMETICA SRL****Bilancio di esercizio al 31/12/2022**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	TORRILE
<b>Codice Fiscale</b>	02905330342
<b>Numero Rea</b>	276326
<b>P.I.</b>	02905330342
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000,00 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	204200
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con Socio Unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	
<b>Paese della capogruppo</b>	
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	

## Bilancio al 31/12/2022

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	81.473	52.707
II - Immobilizzazioni materiali	128.370	66.779
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>209.843</b>	<b>119.486</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	73.287	43.345
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	364.741	296.063
Totale crediti	364.741	296.063
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	12.549	17.424
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>450.577</b>	<b>356.832</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>17.324</b>	<b>13.003</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>677.744</b>	<b>489.321</b>

## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.000	2.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	5.274	3.648
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.255	1.626
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>19.529</b>	<b>17.274</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>109.106</b>	<b>107.938</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	486.072	313.184
Esigibili oltre l'esercizio successivo	57.204	47.092
<b>Totale debiti</b>	<b>543.276</b>	<b>360.276</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>5.833</b>	<b>3.833</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>677.744</b>	<b>489.321</b>

**CONTO ECONOMICO**

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.608.612	1.150.027
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	8.780	9.093
Altri	10.977	342
Totale altri ricavi e proventi	19.757	9.435
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.628.369</b>	<b>1.159.462</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	128.290	72.209
7) per servizi	464.983	228.622
8) per godimento di beni di terzi	189.431	172.860
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	541.954	470.087
b) oneri sociali	123.537	88.322
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	57.541	43.310
c) Trattamento di fine rapporto	40.928	34.876
d) Trattamento di quiescenza e simili	16.613	8.434
Totale costi per il personale	723.032	601.719
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	38.125	21.480
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.771	9.243
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.354	12.237
Totale ammortamenti e svalutazioni	38.125	21.480
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-29.942	-1.156
14) Oneri diversi di gestione	55.556	30.907
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.569.475</b>	<b>1.126.641</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>58.894</b>	<b>32.821</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16.421	10.513
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.421	10.513
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>		
<b>(15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-16.421</b>	<b>-10.513</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>42.473</b>	<b>22.308</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	40.218	20.682
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	40.218	20.682
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>2.255</b>	<b>1.626</b>

## **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

La società ha per oggetto l'attività di produzione, il confezionamento e la commercializzazione di prodotti cosmetici e parafarmaceutici legati alla cura della persona e della casa in conto proprio e di terzi, nonché le attività ausiliarie a quella principale.

Il presente bilancio è relativo al quarto esercizio sociale, in quanto la società è stata costituita il 11 aprile 2019 a Ministero Dr. Notaio Grasselli GianSimone (Repertorio n. 1201, Raccolta n. 615).

La Società, nel corso dell'anno 2021, si è qualificata come Società Benefit, adottando il Codice Etico, in conformità al Codice di Comportamento indicato nel Decreto Legislativo n. 231 del 08.06.2001 – ANAV, approvato il 03.07.2007 dal Ministero della Giustizia.

Alla trasformazione in Società Benefit si è affiancata la scelta di perseguire la certificazione come B-Corp, il cui percorso è stato concluso nel settembre 2022 con la ratifica dell'accordo con la B Lab Company; così ottenendo il più elevato standard che certifica la performance ambientale, sociale ed economica di tutte le attività dell'azienda.

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, è relativo al quarto esercizio di attività e 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, 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 forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 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 ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- 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.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in unità di euro.

### **CRITERI 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.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, 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.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, 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.

I costi sostenuti sui beni esistenti al fine di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per 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 49 a 53, 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.

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.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

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.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

## **Partecipazioni**

Non risultano partecipazioni iscritte in Bilancio.

## **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo specifico"

I prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base alle spese sostenute nell'esercizio.

## **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio; nel caso specifico tutti i crediti sono ritenuti esigibili.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

### ***Crediti tributari e 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 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 del 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.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

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

di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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.

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.

### Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

### ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 209.843 (€ 119.486 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	52.707	66.779	0	119.486
Variazioni nell'esercizio				
Altre variazioni	28.766	61.591	0	90.357
Totale variazioni	28.766	61.591	0	90.357
Valore di fine esercizio				
Costo	117.258	170.568	0	287.826
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.785	42.198		77.983
Valore di bilancio	81.473	128.370	0	209.843



## Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 81.473 (€ 52.707 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Valore di bilancio	3.481	0	0	0	0	15.175	34.051	52.707
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	2.530	0	0	13.709	16.239
Altre variazioni	968	0	0	2.530	0	0	41.507	45.005
Totale variazioni	968	0	0	0	0	0	27.798	28.766
Valore di fine esercizio								
Costo	5.678	0	0	0	0	15.175	96.405	117.258
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.229	0	0	0	0	0	34.556	35.785
Valore di bilancio	4.449	0	0	0	0	15.175	61.849	81.473

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 128.370 (€ 66.779 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Valore di bilancio	0	6.370	59.680	729	0	66.779
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	3.421	15.347	2.586	0	21.354
Altre variazioni	0	20.067	59.535	3.343	0	82.945
Totale variazioni	0	16.646	44.188	757	0	61.591
Valore di fine esercizio						
Costo	0	26.252	141.985	2.331	0	170.568

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	3.236	38.117	845	0	42.198
Valore di bilancio	0	23.016	103.868	1.486	0	128.370

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

La società ha valutato le rimanenze finali di merci applicando il criterio del costo di acquisto, comprensivo di oneri accessori di diretta imputazione, ed i semilavorati e prodotti in corso di lavorazione in base alle spese sostenute nel corso dell'esercizio.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 73.287 (€ 43.345 nel precedente esercizio).

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 364.741 (€ 296.063 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	313.064	0	313.064	0	313.064
Crediti tributari	29.119	0	29.119		29.119
Verso altri	22.558	0	22.558	0	22.558
Totale	364.741	0	364.741	0	364.741

I crediti verso clienti consistono interamente in crediti verso soggetti italiani.

I crediti tributari, pari ad € 29.119, si riferiscono principalmente al credito IVA maturato nel corso dell'esercizio, il restante credito è relativo al credito d'imposta investimenti in beni strumentali e credito imposta energia.

Si precisa che nessun credito iscritto nell'attivo circolante ha durata superiore a 5 anni.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 12.549 (€ 17.424 nel precedente esercizio).

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi sono pari a € 17.324 (€ 13.003 nel precedente esercizio).

Tale importo consiste in costi per assicurazione, canoni assistenza periodica, noleggi, spese di pubblicità,

sostenuti nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo, e nei risconti del maxicanone dei leasing.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	13.003	4.321	17.324
Totale ratei e risconti attivi	13.003	4.321	17.324

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 19.529 (€ 17.274 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	10.000	0	0	0
Riserva legale	2.000	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	3.648	0	0	0
Totale altre riserve	3.648	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.626	0	-1.626	0
Totale Patrimonio netto	17.274	0	-1.626	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		10.000
Riserva legale	0	0		2.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	1.626		5.274
Totale altre riserve	0	1.626		5.274
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	2.255	2.255
Totale Patrimonio netto	0	1.626	2.255	19.529

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti
--	---------	----------------	------------------------------	-------------------	---	---

					esercizi - per copertura perdite	esercizi - per altre ragioni
Capitale	10.000			0	0	0
Riserva legale	2.000		B	2.000	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	5.274		B	5.274	0	0
Totale altre riserve	5.274			5.274	0	0
Totale	17.274			7.274	0	0
Residua quota distribuibile				7.274		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 109.106 (€ 107.938 nel precedente esercizio).

Il fondo TFR è pari al debito maturato nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	107.938
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	1.168
Totale variazioni	1.168
Valore di fine esercizio	109.106

## DEBITI

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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 superiore a 5 anni
Debiti verso banche	189.073	-22.001	167.072	109.868	57.204	0
Debiti verso	45.700	164.439	210.139	210.139	0	0

fornitori						
Debiti tributari	20.524	9.484	30.008	30.008	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	64.495	-26.195	38.300	38.300	0	0
Altri debiti	40.484	57.273	97.757	97.757	0	0
Totale debiti	360.276	183.000	543.276	486.072	57.204	0

I debiti verso banche consistono in affidamenti bancari.

La voce "Debiti verso fornitori" accoglie i debiti commerciali contratti in seguito al normale svolgimento dell'attività d'impresa.

La voce "Debiti tributari" accoglie debiti per imposte di esercizio, ritenute su redditi di lavoro autonomo e dipendente di competenza dell'esercizio.

La voce "Debiti verso istituti di previdenza" comprende debiti per contributi di competenza dell'esercizio.

La voce "Altri debiti" accoglie i debiti verso il personale per retribuzioni maturati nell'esercizio e per ferie, ratei e permessi.

L'area in cui opera la società è prevalentemente nazionale: di conseguenza tutti i debiti si riferiscono a tale area geografica.

### **Finanziamenti effettuati dai soci**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile.

Non sono stati effettuati finanziamenti da parte dei soci della società.

## **INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**

### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

Nella voce A 1) del conto economico figurano i ricavi per prestazioni di servizi resi relativi alla gestione caratteristica della società. Essi al 31/12/2022 ammontano ad € 1.608.612.

In relazione a quanto disposto dell'art. 2427 punti 10 del c.c. si precisa che la ripartizione dei ricavi per area geografica non è significativa.

Nella voce Altri ricavi sono classificati, tra i contributi in conto esercizio, i crediti d'imposta ricevuti quali misure adottate dallo Stato nel corso del 2022 per far fronte agli effetti della crisi energetica, ai conflitti bellici, e per incentivare gli investimenti in beni strumentali.

### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

#### **Spese per servizi**

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 464.983 (€ 228.622 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	538	-2	536
Lavorazioni esterne	27.904	2.979	30.883
Energia elettrica	22.536	21.650	44.186
Gas	6.306	7.358	13.664
Spese di manutenzione e riparazione	1.749	454	2.203
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	100.877	175.262	276.139
Pubblicità	2.002	-524	1.478
Spese e consulenze legali	13.008	7.147	20.155
Spese telefoniche	6.975	2.745	9.720
Assicurazioni	9.828	525	10.353
Spese di rappresentanza	17.870	152	18.022
Spese di viaggio e trasferta	421	13.740	14.161
Altri	18.608	4.875	23.483
Totale	228.622	236.361	464.983

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 189.431 (€ 172.860 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	105.342	-4.611	100.731
Canoni di leasing beni mobili	31.859	195	32.054
Altri	35.659	20.987	56.646
Totale	172.860	16.571	189.431

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 55.556 (€ 30.907 nel precedente esercizio).

### IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	23.717	0	0	0	
IRAP	16.501	0	0	0	
Totale	40.218	0	0	0	0

Non si rilevano differenze temporanee deducibili o imponibili e per questo non vengono stanziare imposte

anticipate o differite.

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Operai	15
Altri dipendenti	7
Totale Dipendenti	22

### Compensi agli organi sociali

Nel corso del 2022 è stato deliberato ed erogato un compenso all'Amministratore Unico, Sig. Carcassi Alberto, pari ad € 29.366,00 (ventinovemilatrecentosessantasei/00) annuali, lordi.

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, non si rilevano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 n.22-bis si segnala che le operazioni con parti correlate effettuate non sono "rilevanti" e, in ogni caso, sono state regolate a condizioni di mercato.

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si segnala che ad oggi non vi sono eventi occorsi in data successiva al 31.12.2022 tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale - finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo stato patrimoniale a tale data o da richiedere rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

### Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, ai sensi dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c., si attesta esplicitamente che la medesima:

-a-non possiede, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni o quote di società controllanti;

-b- non ha acquistato o alienato, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni o quote di società controllanti.

### **Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124**

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di destinare l'utile d'esercizio, pari ad € 2.255,00, a Riserva Straordinaria.

Torrile (PR), lì 31.03.2023

### **L'organo amministrativo**

**CARCASSI ALBERTO**

### **Dichiarazione di conformità**

*“La sottoscritta Dott.ssa Rossana Rinaldi, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società”.*