



CENTRO
ASSISTENZA
FISCALE

Bilancio 2022

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: CAF CISL SRL
Sede: VIA ABRUZZI 3 ROMA RM
Capitale sociale: 775.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: RM
Partita IVA: 04415631003
Codice fiscale: 04415631003
Numero REA: 763609
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 692014
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2022

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2022	31/12/2021
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	2.469.159	2.469.159
2) impianti e macchinario	110	893
4) altri beni	21.256	29.700
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>2.490.525</i>	<i>2.499.752</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-

	31/12/2022	31/12/2021
1) partecipazioni in	-	-
b) imprese collegate	96.134	96.134
d-bis) altre imprese	161.543	161.543
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>257.677</i>	<i>257.677</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>257.677</i>	<i>257.677</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>2.748.202</i>	<i>2.757.429</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	30.598.614	30.842.166
esigibili entro l'esercizio successivo	30.598.614	30.842.166
5-bis) crediti tributari	8.629.925	8.727.355
esigibili entro l'esercizio successivo	8.629.925	8.727.355
5-quater) verso altri	2.248.364	1.393.818
esigibili entro l'esercizio successivo	2.248.364	1.393.818
<i>Totale crediti</i>	<i>41.476.903</i>	<i>40.963.339</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	993.683	1.675.289
3) danaro e valori in cassa	9.981	5.172
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>1.003.664</i>	<i>1.680.461</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>42.480.567</i>	<i>42.643.800</i>
D) Ratei e risconti	25.465	34.996
<i>Totale attivo</i>	<i>45.254.234</i>	<i>45.436.225</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	2.627.617	2.474.669
I - Capitale	775.000	775.000
IV - Riserva legale	155.000	155.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	1.474.670	1.442.809
Varie altre riserve	-	(1)
<i>Totale altre riserve</i>	<i>1.474.670</i>	<i>1.442.808</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	222.947	101.861
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>2.627.617</i>	<i>2.474.669</i>
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	40.000	40.000

	31/12/2022	31/12/2021
4) altri	400.000	325.000
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>440.000</i>	<i>365.000</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	137.627	127.030
D) Debiti		
4) debiti verso banche	5.000.000	5.000.000
esigibili entro l'esercizio successivo	5.000.000	5.000.000
6) acconti	17.984	36.092
esigibili entro l'esercizio successivo	17.984	36.092
7) debiti verso fornitori	36.505.862	36.852.724
esigibili entro l'esercizio successivo	36.505.862	36.852.724
12) debiti tributari	51.049	145.359
esigibili entro l'esercizio successivo	51.049	145.359
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.806	51.890
esigibili entro l'esercizio successivo	58.806	51.890
14) altri debiti	252.781	238.342
esigibili entro l'esercizio successivo	252.781	238.342
<i>Totale debiti</i>	<i>41.886.482</i>	<i>42.324.407</i>
E) Ratei e risconti	162.508	145.119
<i>Totale passivo</i>	<i>45.254.234</i>	<i>45.436.225</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	44.091.393	41.937.616
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	111.036	168.948
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>111.036</i>	<i>168.948</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>44.202.429</i>	<i>42.106.564</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.200.569	1.931.039
7) per servizi	39.219.269	37.302.252
8) per godimento di beni di terzi	133.622	116.528

	31/12/2022	31/12/2021
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.064.403	1.094.203
b) oneri sociali	317.253	317.755
c) trattamento di fine rapporto	83.194	76.257
e) altri costi	80.922	82.189
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.545.772</i>	<i>1.570.404</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	70.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.973	26.880
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>13.973</i>	<i>96.880</i>
12) accantonamenti per rischi	150.000	325.000
14) oneri diversi di gestione	449.295	404.638
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>43.712.500</i>	<i>41.746.741</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	489.929	359.823
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
altri	3.672	5.834
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>3.672</i>	<i>5.834</i>
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	63.330	48.561
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>63.330</i>	<i>48.561</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>63.330</i>	<i>48.561</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	72.382	39.102
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>72.382</i>	<i>39.102</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(5.380)</i>	<i>15.293</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	484.549	375.116
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	261.602	273.255
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>261.602</i>	<i>273.255</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	222.947	101.861

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	222.947	101.861
Imposte sul reddito	261.602	273.255
Interessi passivi/(attivi)	9.052	(9.459)
(Dividendi)	(3.672)	(5.834)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>489.929</i>	<i>359.823</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	75.000	365.000
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>75.000</i>	<i>365.000</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>564.929</i>	<i>724.823</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	243.552	(455.149)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(346.862)	(2.194.495)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	9.531	117.651
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	17.389	(45.088)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(848.179)	(1.281.157)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(924.569)</i>	<i>(3.858.238)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(359.640)</i>	<i>(3.133.415)</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(9.052)	9.459
(Imposte sul reddito pagate)	(261.602)	(273.255)
Dividendi incassati	3.672	5.834
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(266.982)</i>	<i>(257.962)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(626.622)	(3.391.377)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		(2.297.334)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		(2.297.334)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(626.622)	(5.688.711)

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.675.289	7.304.072
Danaro e valori in cassa	5.172	7.025
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.680.461	7.311.097
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	993.683	1.675.289
Danaro e valori in cassa	9.981	5.172
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.003.664	1.680.461

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La società CAF CISL SRL è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto tutte le partecipazioni non comportano il controllo delle partecipate.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi alla necessità di ottenere i dati e riscontri da parte dell'Agenzia delle Entrate per definire i ricavi di competenza e i conseguenti costi per le prestazioni rese dalle società che operano sul territorio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo

Ai fini della valutazione delle voci di bilancio – richiamando il documento interpretativo n. 6 dell'OIC del giugno 2020 - si attesta che la società ha mantenuto fermi i criteri di valutazione delle voci di bilancio, di cui all'art. 2423-bis c. 1, n. 1) e non si è avvalsa di alcuna deroga - né di quella introdotta dall'art. 7 del D.L. 08/04/20 n. 23 - in quanto la pandemia da Covid-19, ormai conclusa, non ha influito sull'ammontare complessivo dei ricavi, non ha inficiato la continuità aziendale e non ha inciso significativamente sul risultato di bilancio che è comunque positivo.

Non sussistono quindi condizioni o prospettive che impongano di valutare le voci di bilancio in modo diverso dagli anni precedenti e, di conseguenza, non è necessario utilizzare la deroga consentita per mantenere i medesimi criteri

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Introduzione

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Immobilizzazioni materiali

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	//
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature industriali e commerciali	12%
Altri beni	20%

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da abitazioni e/o da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

Si evidenzia inoltre che il valore dell'immobile strumentale iscritto in bilancio è pari al valore di riscatto da leasing e, pertanto, di gran lunga inferiore sia al valore del costo di acquisto da parte della società concedente, sia all'attuale valore di mercato. Tali elementi contribuiscono alla scelta di non conteggiare alcun ammortamento, sia per l'inesistenza di sostanziali svalutazioni o perdite di valore, sia per evitare, in prospettiva, di ridurre e comprimere il valore di bilancio, ponendo la società nella condizione di creare, nel tempo, potenziali e inutili oneri fiscali elevati, legati alla sempre maggiore plusvalenza che si realizzerebbe in caso di vendita.

Immobilizzazioni finanziarie*Partecipazioni*

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali***Introduzione*

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 3.678.136,54; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.142.494,65.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.469.159	54.266	1.183.520	3.706.945
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	53.373	1.153.820	1.207.193
Valore di bilancio	2.469.159	893	29.700	2.499.752
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	4.746	4.746
Ammortamento dell'esercizio	-	782	13.190	13.972
<i>Totale variazioni</i>	-	<i>(782)</i>	<i>(8.444)</i>	<i>(9.226)</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	2.469.159	54.266	1.188.266	3.711.691

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	54.155	1.167.010	1.221.165
Valore di bilancio	2.469.159	111	21.256	2.490.526

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Introduzione

Non vi sono state movimentazioni nelle immobilizzazioni in oggetto.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Si tratta di partecipazioni acquisite in società di servizi sul territorio. L'indicazione dell'utile o della perdita e dell'importo del patrimonio netto si riferiscono all'ultimo bilancio approvato (al 31/12/2021 sia per Sicil Srl che per Fisgest Srl)

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo immobilizzato in imprese collegate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Fisgest Srl	Cagliari	01898000920	650.000	29.818	1.230.358	143.000	22,000	91.134
Sicil Srl	Milano	08016170964	15.000	335.882	1.570.524	5.100	34,000	5.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Introduzione

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

I crediti iscritti nell'attivo circolante devono essere valutati secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per la totalità dei crediti della società per i quali è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza riguarda ad esempio i crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della 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	30.842.166	(243.552)	30.598.614	30.598.614
Crediti tributari	8.727.355	(97.430)	8.629.925	8.629.925
Crediti verso altri	1.393.818	854.546	2.248.364	2.248.364
Totale	40.963.339	513.564	41.476.903	41.476.903

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante in quanto non significativa.

Disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	1.675.289	(681.606)	993.683
danaro e valori in cassa	5.172	4.809	9.981
Totale	1.680.461	(676.797)	1.003.664

Ratei e risconti attivi

Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	34.996	(9.531)	25.465
Totale ratei e risconti attivi	34.996	(9.531)	25.465

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	775.000	-	-	-	775.000
Riserva legale	155.000	-	-	-	155.000
Riserva straordinaria	1.442.809	31.861	-	-	1.474.670
Varie altre riserve	(1)	1	-	-	-
Totale altre riserve	1.442.808	31.862	-	-	1.474.670
Utile (perdita) dell'esercizio	101.861	-	101.861	222.947	222.947
Totale	2.474.669	31.862	101.861	222.947	2.627.617

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	775.000	Capitale	A;B	775.000
Riserva legale	155.000	Capitale	A;B	155.000
Riserva straordinaria	1.474.670	Utili	A;B;C	1.474.670
Totale altre riserve	1.474.670	Utili	A;B;C	-
Totale	2.404.670			2.404.670
Quota non distribuibile				930.000
Residua quota distribuibile				1.474.670
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	127.030	10.597	10.597	137.627
Totale	127.030	10.597	10.597	137.627

Debiti

Introduzione

I debiti devono essere rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata per tutti i debiti societari ad esempio per quelli con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	5.000.000	-	5.000.000	5.000.000

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	36.092	(18.108)	17.984	17.984
Debiti verso fornitori	36.852.724	(346.862)	36.505.862	36.505.862
Debiti tributari	145.359	(94.310)	51.049	51.049
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	51.890	6.916	58.806	58.806
Altri debiti	238.342	14.439	252.781	252.781
Totale	42.324.407	(437.925)	41.886.482	41.886.482

Commento

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per conto corrente	Totale
4)	5.000.000	5.000.000

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Partecipazione quote da liberare	10.250
	Sindacati c/ritenute	7.957
	Debiti v/Cisl	28.585
	Debiti v/fondi previdenza complementare	31.116
	Debiti diversi verso terzi	1.285
	Addebiti da ricevere	15.983
	Personale c/retribuzioni	58.087
	Soci c/utili	99.519
	Arrotondamento	(1)
	Totale	252.781

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Non viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti essendo priva di significato.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	145.119	17.389	162.508
Totale ratei e risconti passivi	145.119	17.389	162.508

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Introduzione

Non viene illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività in quanto priva di significato.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

Non viene illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche in quanto priva di significato.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	72.382	72.382

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Introduzione

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilevati ricavi e costi di incidenza eccezionale.

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinata l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP calcolate con aliquote rispettivamente del 24% e del 4,82%.

L'imputazione a c/economico dell'imposizione differita è terminata nei precedenti esercizi per cui non è più presente in bilancio.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Commento

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Quadri	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	7	16	23

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	38.015	50.939

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con alcune parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Introduzione

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Cisl Confederazione Italiana Sindacati Lavoratori.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal suddetto Ente esercitante la direzione e il coordinamento.

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

	Ultimo esercizio	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2022
B) Immobilizzazioni	4.212.105	
C) Attivo circolante	34.710.467	

	Ultimo esercizio	Data
D) Ratei e risconti attivi	21.743	
Totale attivo	38.944.315	
Riserve	(5.841.142)	
Utile (perdita) dell'esercizio	4.210.001	
Totale patrimonio netto	(1.631.141)	
B) Fondi per rischi e oneri	3.093.222	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.267.983	
D) Debiti	36.213.968	
E) Ratei e risconti passivi	283	
Totale passivo	38.944.315	

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

	Ultimo esercizio	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2022
A) Valore della produzione	27.070.849	
B) Costi della produzione	22.550.057	
Imposte sul reddito dell'esercizio	310.791	
Utile (perdita) dell'esercizio	4.210.001	

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

Commento

Ai sensi dell'articolo 1 della legge 4 agosto 2017, n. 124, commi da 125 a 129, come modificato dal D.L. 30/04/2019 n. 34, si attesta che la società non ha ricevuto vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e dai soggetti di cui all'articolo 2 -bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di € 222.946,83 come segue: quanto ad euro 200.000,00 ai soci; quanto ad euro 22.946,83 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio.

.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Per il Consiglio di Amministrazione

Giovanna Lucia Ventura, Presidente