

## 712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2022

**"ARTEMEDICA TORVERGATA  
S.R.L."**

### DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: ROMA RM VIALE LUIGI  
SCHIAVONETTI 290

Codice fiscale: 05841001000

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

### Indice

|  |    |
|--|----|
| Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL ..... | 2  |
| Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....                 | 20 |

## ARTEMEDICA TORVERGATA SRL

### Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici  |  |
|--|--|
| Sede in  | VIALE LUIGI SCHIAVONETTI, 290 - 00173<br>- ROMA - RM |
| Codice Fiscale   | 05841001000  |
| Numero Rea   | RM   |
| P.I.   | 05841001000  |
| Capitale Sociale Euro  | 25.000 i.v.  |
| Forma giuridica  | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA                  |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 862209   |
| Società in liquidazione  | no   |
| Società con socio unico  | si   |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no   |
| Appartenenza a un gruppo   | si   |

## Stato patrimoniale

|   | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                             |            |            |
| <b>Attivo</b>   |            |            |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti    | 0          | 0          |
| B) Immobilizzazioni                                   |            |            |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 4.168      | 6.429      |
| Totale immobilizzazioni (B)                           | 4.168      | 6.429      |
| C) Attivo circolante                                  |            |            |
| I - Rimanenze   | 1.999      | 1.980      |
| II - Crediti  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 666.402    | 595.589    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | (17.671)   | (31.000)   |
| Totale crediti  | 648.731    | 564.589    |
| IV - Disponibilità liquide                            | 220.401    | 272.229    |
| Totale attivo circolante (C)                          | 871.131    | 838.798    |
| D) Ratei e risconti                                   | 0          | 244        |
| Totale attivo   | 875.299    | 845.471    |
| <b>Passivo</b>  |            |            |
| A) Patrimonio netto                                   |            |            |
| I - Capitale  | 25.000     | 25.000     |
| IV - Riserva legale                                   | 5.000      | 5.000      |
| VI - Altre riserve                                    | (1)        | 0          |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                | 323.795    | 226.105    |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 67.993     | 97.691     |
| Totale patrimonio netto                               | 421.787    | 353.796    |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 0          | 0          |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 68.829     | 59.832     |
| D) Debiti   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 363.885    | 431.365    |
| Totale debiti   | 363.885    | 431.365    |
| E) Ratei e risconti                                   | 20.798     | 478        |
| Totale passivo  | 875.299    | 845.471    |

v.2.14.0

ARTEMEDICA TORVERGATA SRL

## Conto economico

|   | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>  |            |            |
| A) Valore della produzione  |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 800.072    | 908.032    |
| 5) altri ricavi e proventi  |            |            |
| contributi in conto esercizio   | 552        | 2.704      |
| altri   | 6.978      | 5.785      |
| Totale altri ricavi e proventi  | 7.530      | 8.489      |
| Totale valore della produzione  | 807.602    | 916.521    |
| B) Costi della produzione   |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 11.543     | 8.110      |
| 7) per servizi  | 477.354    | 500.051    |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 90.211     | 75.381     |
| 9) per il personale   |            |            |
| a) salari e stipendi  | 70.207     | 74.639     |
| b) oneri sociali  | 22.306     | 23.248     |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 10.854     | 7.241      |
| Totale costi per il personale   | 103.367    | 105.128    |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 4.442      | 17.755     |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                         | 0          | 95         |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 4.442      | 17.850     |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                  | (19)       | 3.117      |
| 12) accantonamenti per rischi   | 0          | 31.000     |
| 14) oneri diversi di gestione   | 13.664     | 9.635      |
| Totale costi della produzione   | 700.562    | 750.272    |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | 107.040    | 166.249    |
| C) Proventi e oneri finanziari  |            |            |
| 16) altri proventi finanziari   |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti  |            |            |
| altri   | 3          | 3          |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 3          | 3          |
| Totale altri proventi finanziari  | 3          | 3          |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | 3          | 3          |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | 107.043    | 166.252    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |            |            |
| imposte correnti  | 39.050     | 68.561     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 39.050     | 68.561     |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 67.993     | 97.691     |

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

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un utile netto pari a 67.993 € contro un utile netto di 97.691 € dell'esercizio precedente.

#### **Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio**

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.);
- dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.)

Dal momento che, ricorrendone i presupposti, si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art. 2435 bis del Codice civile, lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, con le ulteriori separate indicazioni, previste per le voci C) II) dell'attivo e D) del passivo.

Per le voci B.I - Immobilizzazioni immateriali e B.II - Immobilizzazioni materiali dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni.

Il conto economico è stato compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.

Nel presente bilancio non è stato inserito il rendiconto finanziario, in quanto l'art. 2435-bis c. 2 c.c. ne prevede l'esonero nella forma abbreviata.

### **Principi di redazione**

#### **Principi di redazione del bilancio**

Per la redazione del presente bilancio si è tenuto conto di quanto indicato nei postulati contenuti nel Codice civile, di seguito elencati, e da quanto previsto nel principio contabile OIC 11 - Finalità e postulati del bilancio d'esercizio.

#### **Postulato della prudenza**

Ai sensi dell'art. 2423 - bis del Codice civile e di quanto stabilito dal principio OIC 11 (par. 16 e 19), è stato seguito il principio della prudenza, applicando una ragionevole cautela nelle stime in condizioni di incertezza e applicando, nella contabilizzazione dei componenti economici, la prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

#### **Postulato della prospettiva della continuità aziendale**

Come previsto dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del Codice civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività. Inoltre, come definito dal principio OIC 11 (par. 21 e 22) si è tenuto conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito e che nella fase di preparazione del bilancio, è stata effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

#### **Guerra russo-ucraina - Effetti sulla continuità aziendale**

Considerato il contesto di mercato economico in cui opera la società non si riconoscono fattori di rischio o incertezze che possano pregiudicare la valutazione sulla capacità dell'impresa di proseguire, per un arco temporale futuro di almeno dodici mesi, nella regolare produzione di reddito.

#### **Postulato della rappresentazione sostanziale**

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1-bis, del Codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Si è tenuto conto anche di quanto definito dal principio OIC 11 (par. 27 e 28) e

ciò che quanto definito dal codice civile comporta l'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni ricavabili dai termini contrattuali delle transazioni e il loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici. Inoltre, si è proceduto con un'analisi contrattuale per stabilire l'unità elementare da contabilizzare tenendo conto della segmentazione o aggregazione degli effetti sostanziali derivanti da un contratto o da più contratti. Infatti, da un unico contratto possono scaturire più diritti o obbligazioni che richiedono una contabilizzazione separata.

#### **Postulato della competenza**

Come stabilito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 3, del Codice civile, si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. A questo proposito il principio OIC 11 (par. 29) chiarisce che la competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito vengono imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio e che (par. 32) i costi devono essere correlati ai ricavi dell'esercizio.

#### **Postulato della costanza nei criteri di valutazione**

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 6, del Codice civile, i criteri di valutazione applicati non sono stati modificati da un esercizio all'altro. Si è infatti tenuto conto anche di quanto indicato nel principio contabile 11 (par. 34) che definisce il postulato dell'applicazione costante dei criteri di valutazione uno strumento che permette di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della società nel susseguirsi degli esercizi rendendo più agevole l'analisi dell'evoluzione economica, finanziaria e patrimoniale della società da parte dei destinatari del bilancio.

#### **Postulato della rilevanza**

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi del comma 4 dell'art. 2423 del Codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

Si è tenuto conto anche di quanto indicato nel principio 11 OIC 11 (par. 36) dove viene stabilito che un'informazione è considerata rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari dell'informazione di bilancio sulla base del bilancio della società. Ai fini della quantificazione della rilevanza si è pertanto tenuto conto sia degli elementi quantitativi (par. 38), che degli elementi qualitativi (par. 39).

#### **Postulato della Comparabilità**

Come definito dall'art. 2423-ter, comma 5, del Codice civile, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Si precisa che, tenuto conto di quanto stabilito dal principio 11 OIC (par. 44) in merito alle caratteristiche di comparabilità dei bilanci a date diverse, nel presente bilancio, non è stato necessario ricorrere ad alcun adattamento in quanto non sono stati rilevati casi di non comparabilità.

#### **Principi di redazione del bilancio (postulato della sostanza economica)**

Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del Codice civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Solo ed esclusivamente ai fini di una migliore lettura del bilancio potrebbero essere state adattate alcune voci rispetto all'anno precedente che, comunque, non compromettono il risultato d'esercizio dello stesso.

## **Criteri di valutazione applicati**

#### **Ordine di esposizione**

Nella presente Nota integrativa le informazioni sulle voci di Stato patrimoniale e Conto economico sono espresse secondo l'ordine delle voci nei rispettivi schemi (art. 2427 c. 2 c.c. e OIC n. 12). Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della classificazione, così come recepito nella tassonomia.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, oltre che in ossequio al disposto dell'OIC 12 punto 16).

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice civile, secondo le seguenti modalità:

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio.

La quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale nella posta contabile, denominata "Varie altre riserve", iscritta nella voce "AVI) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "A05) Altri ricavi e proventi" o in "B14) Oneri diversi di gestione" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106 /E/2001).

I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

#### **Compensazioni**

In merito a quanto previsto dall'art. 2423-ter sesto comma del Codice civile si precisa che le compensazioni eventualmente effettuate sono ammesse dalla legge (e/o compensazioni previste dagli OIC).

#### **Valutazioni**

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall'OIC e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'azienda.

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.

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

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Le modifiche apportate all'art. 2435-bis del Codice civile hanno determinato i seguenti cambiamenti nella modalità espositiva:

- per le voci B.I (immobilizzazioni immateriali) e B.II (immobilizzazioni materiali) dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni. Si indicano pertanto di seguito, i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni:

|  | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                              |                            |                         |
| <b>Costo</b>                             | 9.696                        | 290.537                    | 300.233                 |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 9.696                        | 284.108                    | 284.108                 |
| <b>Svalutazioni</b>                      | -                            | -                          | 9.696                   |
| <b>Valore di bilancio</b>                | -                            | 6.429                      | 6.429                   |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                              |                            |                         |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | -                            | 2.182                      | 2.182                   |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | -                            | 4.443                      | 4.443                   |
| <b>Totale variazioni</b>                 | -                            | (2.261)                    | (2.261)                 |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                              |                            |                         |
| <b>Costo</b>                             | -                            | 292.718                    | 292.718                 |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | -                            | 288.550                    | 288.550                 |
| <b>Valore di bilancio</b>                | -                            | 4.168                      | 4.168                   |

#### Immobilizzazioni materiali

##### **Criteri di valutazione adottati**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

##### **Macchinari ed attrezzature**

I macchinari e attrezzature, nonché i mobili e gli arredi, sono iscritti in base al costo di acquisto, incrementato dei dazi sulla importazione, delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti.

##### **Impianti**

Gli impianti reperiti sul mercato sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti.

### **Attivo circolante**

#### Rimanenze

##### **Rimanenze finali materie prime - semilavorati - materiali di consumo - merci**

Le rimanenze finali di merci sono uguali a 1.999 €.

v.2.14.0

ARTEMEDICA TORVERGATA SRL

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Prodotti finiti e merci</b> | 1.980                      | 19                        | 1.999                    |
| <b>Totale rimanenze</b>        | 1.980                      | 19                        | 1.999                    |

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il valore nominale.

#### **Crediti commerciali**

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela ammontano a 50.079 € sono di seguito riepilogati:

- Crediti v/clienti: € 67.840
- Fatture da emettere: € 5
- F.do svalut.crediti: € - 95
- F.do acc.to differenza Asl: € - 17.671 (esigib.oltre esercizio successivo)

#### **Crediti tributari compensati**

La compensazione tra i crediti e debiti tributari (ovvero debiti/crediti contributivi) avviene in virtù di un diritto legale a compensare gli importi rilevati in base alla legislazione fiscale vigente.

#### **Altri crediti verso terzi**

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

Le anticipazioni soc.controllanti sono esigibili oltre esercizio successivo.

I crediti tributari sono così suddivisi:

- Erario c/iva: 2.313
- Erario c/Ires: € 45.077
- Erario c/r.a.i.a.: € 1
- Erario c/Irap: € 19.539
- Credito imposta sanificaz.: € 959
- Credito imposta energia: € 443

I crediti verso altri sono di seguito riepilogati:

- Anticipazioni a società controllante: € 530.000
- Anticipi a fornitori: € 320

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b> | 2.684                      | 47.395                    | 50.079                   | 67.750                           | (17.671)                         |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>     | 31.092                     | 37.240                    | 68.332                   | 68.332                           | -                                |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>   | 530.813                    | (493)                     | 530.320                  | 530.320                          | -                                |

v.2.14.0

ARTEMEDICA TORVERGATA SRL

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | 564.589                    | 84.142                    | 648.731                  | 666.402                          | (17.671)                         |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

| Area geografica  | NAZIONALE | Totale  |
|--|-----------|---------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b> | 50.079    | 50.079  |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>     | 68.331    | 68.332  |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>   | 530.321   | 530.320 |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>        | 648.731   | 648.731 |

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 220.401 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 220.024 € e dalle consistenze di denaro in cassa per 377 € iscritte al valore nominale.

Non vi sono assegni in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

- Unicredit SpA: € 220.024

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b>     | 269.381                    | (49.357)                  | 220.024                  |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 2.848                      | (2.471)                   | 377                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 272.229                    | (51.828)                  | 220.401                  |

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il capitale sociale ammontante a 25.000 € ed è interamente versato.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                 | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni |               | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
|                                 |                            | Incrementi       | Decrementi    |                       |                          |
| Capitale                        | 25.000                     | -                | -             |                       | 25.000                   |
| Riserva legale                  | 5.000                      | -                | -             |                       | 5.000                    |
| Altre riserve                   |                            |                  |               |                       |                          |
| Varie altre riserve             | -                          | -                | 1             |                       | (1)                      |
| Totale altre riserve            | 0                          | -                | 1             |                       | (1)                      |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 226.105                    | 97.691           | -             |                       | 323.795                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 97.691                     | -                | 97.691        | 67.993                | 67.993                   |
| <b>Totale patrimonio netto</b>  | <b>353.796</b>             | <b>97.691</b>    | <b>97.692</b> | <b>67.993</b>         | <b>421.787</b>           |

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a 68.829 € ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio    | 59.832   |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 9.455  |
| Utilizzo nell'esercizio       | 458  |
| Totale variazioni             | 8.997  |
| Valore di fine esercizio      | 68.829   |

### Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

#### Debiti tributari compensati

La compensazione tra i crediti e debiti tributari (ovvero debiti/crediti contributivi) avviene sulla base in virtù di un diritto legale a compensare gli importi rilevati in base alla legislazione fiscale vigente.

#### Debiti verso terzi

v.2.14.0

ARTEMEDICA TORVERGATA SRL

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi.

I debiti verso fornitori sono così suddivisi:

- Debiti v/fornitori: € 230.803

- Fatture da ricevere: € 53.243

I debiti tributari sono così suddivisi:

- Debito bollo virtuale: € 6.058

- Imposta sost.Tfr: € 656

- Rit.redd.lav.dip.: € 2.684

- Rit.redd.lav.aut.: € 3.252

- F.do Ires: € 25.460

- F.do Irap: € 13.590

I debiti verso istituti di previdenza sociale sono così suddivisi:

- Debiti v/ist.prev.: € 3.454

- Inail D.L.vo: € - 7

- Ritenute Ebiter: € 17

- Ritenute Fondo Est: € 69

Gli altri debiti sono di seguito riepilogati:

- Debiti v/dipendenti: € 5.880

- Ratei passivi costi personale: € 18.726

### Variazioni e scadenza dei debiti

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori                                     | 323.321                    | (39.275)                  | 284.046                  | 284.046                          |
| Debiti tributari   | 78.950                     | (27.250)                  | 51.700                   | 51.700                           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 3.826                      | (293)                     | 3.533                    | 3.533                            |
| Altri debiti   | 25.268                     | (662)                     | 24.606                   | 24.606                           |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>431.365</b>             | <b>(67.480)</b>           | <b>363.885</b>           | <b>363.885</b>                   |

### Suddivisione dei debiti per area geografica

| Area geografica  | NAZIONALE      | Totale         |
|--|----------------|----------------|
| Debiti verso fornitori                                     | 284.046        | 284.046        |
| Debiti tributari   | 51.700         | 51.700         |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 3.533          | 3.533          |
| Altri debiti   | 24.606         | 24.606         |
| <b>Debiti</b>  | <b>363.885</b> | <b>363.885</b> |

### **Ratei e risconti passivi**

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | 478                        | 20.320                    | 20.798                   |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 478                        | 20.320                    | 20.798                   |

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Altri ricavi e proventi" nella tabella che segue:

#### Dettaglio voce A5 - Altri ricavi e proventi

| DESCRIZIONE                     | 31/12/2022   | 31/12/2021   |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Contributi in conto esercizio   | 552          | 2.704        |
| Altri                           |              |              |
| Altri ricavi e proventi diversi | 6.978        | 5.784        |
| <b>TOTALE</b>                   | <b>7.530</b> | <b>8.488</b> |

### Costi della produzione

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Oneri diversi di gestione" nella tabella che segue:

#### Dettaglio voce B14 - Oneri diversi di gestione

| DESCRIZIONE   | 31/12/2022    | 31/12/2021   |
|---|---------------|--------------|
| Imposte deducibili                                  | 2.155         | 741          |
| Imposte indeducibili                                | 3.274         | 571          |
| Oneri e spese varie                                 | 3.219         | 2.174        |
| Oneri di natura o incidenza eccezionali:            |               |              |
| c) Altri oneri straordinari                         |               |              |
| - insussistenza sopravvenuta di ricavi e/o attività | 0             | 1.440        |
| - altri oneri straordinari                          | 5.014         | 4.709        |
| <b>TOTALE</b>                                       | <b>13.662</b> | <b>9.635</b> |

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

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i proventi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce A5.

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i costi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno delle voci B14 e, per quanto riguarda le imposte di esercizi precedenti, I20.

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

#### Imposte sul reddito dell'esercizio

v.2.14.0

ARTEMEDICA TORVERGATA SRL

---

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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

|          | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 6.000          |

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

#### **Patrimoni destinati 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 effettuato operazioni con parti correlate e non concluse a normali condizioni di mercato.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

#### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c**

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

#### **Destinazione del risultato dell'esercizio**

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/12/2022, composto dai seguenti prospetti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota integrativa

v.2.14.0

ARTEMEDICA TORVERGATA SRL

---

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante come già specificato a 67.993 €, si propone la seguente destinazione:

- l'intero ammontare dell'utile viene riportato a nuovo nell'esercizio successivo.

## **Nota integrativa, parte finale**

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 regolarmente tenute.

L'Amministratore Unico

Giuliano Caslini

"Firma digitale"

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto GIULIANO CASLINI, 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.

Firmato Giuliano Caslini

"Firma digitale"

**ARTEMEDICA TORVERGATA SRL**  
**Società a Socio Unico**  
VIALE LUIGI SCHIAVONETTI, 290  
00173 - ROMA - RM  
Codice fiscale 05841001000  
Capitale Sociale interamente versato Euro 25.000,00  
Iscritta al numero 05841001000 del Reg. delle Imprese - Ufficio di ROMA  
Iscritta al numero 930544 del R.E.A.

## **VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI**

**del 28.04.2023**

L'anno duemilaventitre, il giorno ventotto del mese di Aprile alle ore 17.00, a seguito di regolare convocazione, si è riunita l'assemblea ordinaria dei soci, in videoconferenza così come consentito dall'art. 106 comma 2 del D.L. 17 marzo 2020 n. 18, per discutere e deliberare sul seguente

### **Ordine del giorno**

- 1) Lettura ed esame del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 corredato dalla relativa Nota Integrativa;
- 2) Discussione ed approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2022;
- 3) Destinazione risultato d'esercizio.

A norma di Statuto assume la presidenza dell'assemblea il Dott. Giuliano Caslini, nella sua qualità di Amministratore Unico, il quale seguirà lo svolgimento dell'assemblea in videoconferenza.

Il Dott. Giuliano Caslini, su designazione unanime degli intervenuti, chiama a fungere da segretario, sempre in videoconferenza, la Dott.ssa Stefania Tosi che accetta.

Il Presidente constata che è presente l'intero capitale sociale così costituito:

- CAN.BI.AS. Laboratorio Analisi Cliniche Caravaggio Srl, con sede in Roma, Via Accademia degli Agiati 65, c.f. 02067430583, con percentuale di partecipazione al Capitale Sociale pari al 100%, rappresentata in videoconferenza dal Dott. Giuliano Caslini nella sua qualità di Legale Rappresentante.

Il Presidente fa anche constatare che tutti i presenti si dichiarano edotti ed informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno, pertanto l'assemblea è validamente costituita ed atta a deliberare.

In merito al primo punto, il Presidente assume in esame il bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2022, procedendo, nell'ordine, alla lettura dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa, fornendo agli interessati i necessari chiarimenti di volta in volta richiesti.

In merito al secondo punto il Presidente dell'assemblea, dopo esauriente discussione, mette distintamente ai voti il bilancio chiuso al 31/12/2022.

L'Assemblea dei soci approva il bilancio all'unanimità. In merito alla destinazione del risultato d'esercizio, l'Assemblea dei soci approva la proposta conformemente riportata in nota integrativa.

Quindi il Presidente constata che l'ordine del giorno è esaurito, essendo stati trattati tutti gli argomenti previsti e, non essendovi alcuno che chiede la parola, da' incarico che venga redatto il presente verbale che, letto agli intervenuti, viene approvato all'unanimità.

L'Assemblea viene sciolta alle ore 17.10

Il Presidente  
GIULIANO CASLINI

Il Segretario  
STEFANIA TOSI

Il sottoscritto **GIULIANO CASLINI**, nella sua qualità di legale rappresentante della **ARTEMEDICA TORVERGATA SRL A SOCIO UNICO**, codice fiscale: **CSLGLN53R17B729D**, nato a Carate Brianza (MB) il 17/10/1953, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste dall'art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale trascritto nel libro delle deliberazioni delle assemblee o delle decisioni dei soci.

Giuliano Caslini, consapevole delle responsabilità penali previste dall'art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all'originale trascritto nel libro delle deliberazioni delle assemblee o delle decisioni dei soci.