

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: CALICANTUS SRL  
Sede: VIA COSTANTINO 3 MARCHIROLO VA  
Capitale sociale: 54.600,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: VA  
Partita IVA: 01507520128  
Codice fiscale: 01507520128  
Numero REA: 188293  
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
Settore di attività prevalente (ATECO): 861010  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no  
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 Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.188	-
II - Immobilizzazioni materiali	2.470.993	2.484.077
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>2.474.181</i>	<i>2.484.077</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	2.692	2.983
II - Crediti	198.700	184.351
esigibili entro l'esercizio successivo	129.723	154.067
esigibili oltre l'esercizio successivo	46.237	-
Imposte anticipate	22.740	30.284

	31/12/2022	31/12/2021
IV - Disponibilita' liquide	100.236	79.678
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>301.628</i>	<i>267.012</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>3.874</b>	<b>8.744</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>2.779.683</i>	<i>2.759.833</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	54.600	54.600
III - Riserve di rivalutazione	1.789.167	1.789.167
IV - Riserva legale	5.943	16.863
VI - Altre riserve	8.588	156.366
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	35.770	(102.965)
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>1.894.068</i>	<i>1.914.031</i>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>28.402</b>	<b>28.402</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>374.866</b>	<b>321.075</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>480.304</b>	<b>494.672</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	203.785	341.203
esigibili oltre l'esercizio successivo	276.519	153.469
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>2.043</b>	<b>1.653</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>2.779.683</i>	<i>2.759.833</i>

## Conto Economico Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.732.506	1.591.610
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	21.423	110
altri	11.011	8.529
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>32.434</i>	<i>8.639</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.764.940</i>	<i>1.600.249</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	66.667	68.008
7) per servizi	558.630	467.442
8) per godimento di beni di terzi	488	488
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	670.811	701.360
b) oneri sociali	267.502	323.198
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	74.396	54.038



	31/12/2022	31/12/2021
c) trattamento di fine rapporto	74.396	54.038
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.012.709</i>	<i>1.078.596</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	22.108	21.142
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.570	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.538	21.142
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>22.108</i>	<i>21.142</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	291	6.742
14) oneri diversi di gestione	46.719	70.935
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>1.707.612</i>	<i>1.713.353</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>57.328</b>	<b>(113.104)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	32	143
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>32</i>	<i>143</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(32)</i>	<i>(143)</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>57.296</b>	<b>(113.247)</b>
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	13.982	20.002
imposte differite e anticipate	7.544	(30.284)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>21.526</i>	<i>(10.282)</i>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>35.770</b>	<b>(102.965)</b>

## Nota integrativa, parte iniziale

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

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali 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.

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.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un utile di esercizio di euro 35.769,85.

### 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, comma 3 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.

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

## **Principi di redazione**

---

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.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

## **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico 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 codice civile.

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.

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

---

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

## **Cambiamenti di principi contabili**

---

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

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

---

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.

## **Criteri di valutazione applicati**

---

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'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile 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.

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

## **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.



Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

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 ed al valore di realizzo al termine del processo.

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

<b>VOCI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>PERIODO</b>	<b>Aliquote</b>
Autoveicoli	4 anni quote costanti	25%
Mobili e Arredi	10 anni quote costanti	10%
Macchine d'Ufficio Elettroniche	5 anni quote costanti	20%
Impianti, Macchinari e Attrezzatura	8 anni quote costanti	12,50%
Attrezzatura	8 anni quote costanti	12,50%
Biancheria	3 anni quote decrescenti	40%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le quote sono state ridotte alla metà e il risultato così ottenuto non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

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

#### *Terreni e fabbricati*

In ottemperanza alla raccomandazione contenuta nel principio contabile OIC 16 nel presente bilancio è stato scorporato, dal valore complessivo del fabbricato, il valore del terreno sul quale lo stesso insiste. Lo scorporo è stato effettuato sulla base di stima del valore del fabbricato alla data di fine esercizio corrispondente ad euro 52.575,30 imputando inoltre gli ammortamenti pregressi contabilizzati in capo al valore del terreno per complessivi € 28.402,13 appostandoli in un fondo di ripristino ambientale che si stima essere congruo rispetto al costo di bonifica del terreno nell'ipotesi in cui venisse meno il fabbricato.

Il D.L. 223/2006 ha previsto, ai fini fiscali, l'indeducibilità delle quote di ammortamento delle aree sulle quali insistono fabbricati, pertanto ai fini del calcolo delle quote di ammortamento fiscalmente deducibili il costo dei fabbricati deve essere depurato del costo delle aree occupate dalla costruzione e di quelle pertinenziali, in mancanza di un valore specifico dell'area derivante da separato acquisto il D.L. ha previsto percentuali di scorporo così definite:

30% del costo originario del fabbricato per edifici industriali, 20% negli altri casi.

La società non avendo acquisito separatamente le aree su cui insistono i fabbricati sociali ha proceduto allo scorporo dei valori delle aree sulla base del criterio di legge operando comunque l'ammortamento sulla totalità del valore del fabbricato per un'uniformità di comportamento rispetto agli esercizi passati e non deducendo fiscalmente la quota d'ammortamento riferibile al valore dell'area determinato dallo scorporo percentuale ottemperando alla disposizione fiscale, di cui al richiamato decreto. Ai sensi ed agli effetti di cui all'art.15 commi da 16 a 23 del D.L. 185/2008 convertito in legge n.2/2009, è stata effettuata la rivalutazione dei seguenti immobili:

<b>Indirizzo fabbricato (Cap.,Comune, Provincia)</b>	<b>Particella</b>	<b>Sub.</b>	<b>Cat.</b>	<b>Foglio</b>
Via Costantino 3 Marchirolo (Va)	3293	3	D/8	3

Al fine di poter rappresentare in maniera veritiera e corretta il valore degli immobili oggetto di Rivalutazione D.L.185/2008, ci si è avvalsi di apposita perizia di stima non asseverata redatta dall'Ing. Gervasini Mario.

La metodologia adottata per effettuare la rivalutazione tra quelle previste per espresso rinvio al Decreto attuativo della Legge 342/2000, avuto riguardo per le indicazioni fornite dal documento interpretativo OIC 3 del 3 marzo 2009 emanata dall'agenzia delle entrate, è stata quella che prevede la rivalutazione del costo storico del bene.

Poiché si è optato di conferire rilevanza fiscale alla rivalutazione, si è provveduto ad accantonare in una riserva appositamente denominata con riferimento alla legge di rivalutazione, l'importo corrispondente al maggior valore attribuito agli immobili al netto dell'imposta di rivalutazione dovuta. La Riserva così accantonata non è stata affrancata ai sensi di legge.

La società avvalendosi della disposizione in esame non ha inteso procedere anche alla rivalutazione dell'area su cui insiste la richiamata porzione immobiliare.



Si segnala che nell'esercizio 2021 la società non ha operato l'ammortamento periodico del fabbricato in quanto il Valore Residuo Netto Contabile dello stesso risulta sensibilmente inferiore al Valore Commerciale Attuale asseverato con perizia dell'Arch. Giorgio Mantica.

#### *Immobilizzazioni in corso e acconti*

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

### **Rimanenze**

#### *Merci*

Il costo delle rimanenze delle merci è stato calcolato a costi specifici.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile risultando congruo con lo stesso.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

La società, ove presenti crediti di natura tributaria, ha effettuato in corso d'esercizio compensazioni degli stessi in ossequio alla normativa fiscale vigente.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi**

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.

### **Patrimonio netto**

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

### **Fondi per rischi e oneri**

Richiamando quanto già illustrato in precedenza alla sezione "Terreni e Fabbricati" si precisa che il Fondo Ripristino Ambientale rappresenta una stima alla data di fine esercizio del costo di bonifica del terreno nell'ipotesi in cui venisse meno il fabbricato su esso insistente.

Tale fondo è stato accantonato utilizzando parte del fondo ammortamento Fabbricati non transitando quindi dal Conto Economico.

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

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.

### **Debiti**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

### **Ratei e risconti passivi**

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.

## Altre informazioni

### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

La società ha verificato con il metodo semplificato, così come previsto dal principio contabile OIC 9 la sostenibilità degli investimenti con riferimento ad un orizzonte temporale di 5 anni non rilevando perdite durevoli di valore.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	-	4.168.650	4.168.650
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.684.573	1.684.573
Valore di bilancio	-	2.484.077	2.484.077
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizione	4.758	7.454	12.212
Ammortamento dell'esercizio	1.570	20.538	22.108
Totale variazioni	3.188	(13.084)	(9.896)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	4.758	4.176.104	4.180.862
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.570	1.705.111	1.706.681
Valore di bilancio	3.188	2.470.993	2.474.181

Descrizione	Dettaglio	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
	Fabbricati strumentali	3.508.496
	Terreni edificati	52.575
	Impianti telefonici	65
	Altri impianti e macchinari	224.506
	Attrez.specifica industr.commer.e agric.	155.254
	Attrezzatura varia e minuta	923
	Mobili e arredi	190.444
	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	7.465
	Macchine d'ufficio elettroniche	6.150
	Altri beni materiali	18.234
	Impianti e macchinari in corso	11.992



Descrizione	Dettaglio	Consist. Finale
	F.do ammort.fabbricati strumentali	1.203.497-
	F.do ammortamento impianti telefonici	57-
	F.do ammort. altri impianti e macchinari	169.361-
	F.do amm..attrezz.spec.industr.e commer.agric.	125.742-
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	923-
	F.do ammortamento mobili e arredi	175.357-
	F.do amm. mobili e macch.ordin.d'uff.	7.386-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	5.299-
	Fondo ammortamento altri beni materiali	17.489-
<b>Totale</b>		<b>2.470.993</b>

### Operazioni di locazione finanziaria

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

### Attivo circolante

#### Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Descrizione	Consist. iniziale	Incres./Decres.	Consist. finale
Rimanenze	2.983	291	2.692
<b>Totale</b>	<b>2.983</b>	<b>291</b>	<b>2.692</b>

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>Rimanenze</i>		
	Rimanenze di merci	2.692
	<b>Totale</b>	<b>2.692</b>

Descrizione	Consist. iniziale	Incres./Decres.	Consist. finale
Crediti	184.351	14.349	198.700
<b>Totale</b>	<b>184.351</b>	<b>14.349</b>	<b>198.700</b>

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>Crediti</i>		
	Fatture da emettere a clienti terzi	42.257
	Clienti	43.190
	Anticipi a fornitori terzi	1.144
	Crediti vari v/terzi	10.619
	Prestiti a dipendenti	61.000



Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
	Erario c/liquidazione Iva	384
	Erario c/crediti di imposta tributari	6.704
	Crediti d'imposta da leggi speciali	4.641
	Erario c/acconti IRES	5.805
	Erario c/acconti IRAP	215
	Crediti per imposte anticipate	22.741
	<b>Totale</b>	<b>198.700</b>

Descrizione	Consist. iniziale	Increment./Decrem.	Consist. finale
Disponibilita' liquide	79.678	20.558	100.236
<b>Totale</b>	<b>79.678</b>	<b>20.558</b>	<b>100.236</b>

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>Disponibilita' liquide</i>		
	Banca c/c	96.101
	Cassa contanti	4.135
	<b>Totale</b>	<b>100.236</b>

Descrizione	Consist. iniziale	Increment./Decrem.	Consist. finale
Ratei e risconti	8.744	4.870	3.874
<b>Totale</b>	<b>8.744</b>	<b>4.870</b>	<b>3.874</b>

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>Ratei e risconti</i>		
	Risconti attivi	3.874
	<b>Totale</b>	<b>3.874</b>

### Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale
Capitale	54.600	-	-	54.600

Descrizione	Consist. iniziale	Incrom.	Decrom.	Consist. finale
Riserve di rivalutazione	1.789.167	-	-	1.789.167
Riserva legale	16.863	-	10.920	5.943
Altre riserve	156.366	-	147.778	8.588
Utile (perdita) dell'esercizio	102.965-	35.770	102.965-	35.770
<b>Totale</b>	<b>1.914.031</b>	<b>35.770</b>	<b>55.733</b>	<b>1.894.068</b>

La "Riserva Straordinaria" iscritta alla voce "Altre Riserve" è stata decrementata per l'importo di euro 102.965 a copertura della perdita d'esercizio chiuso al 31/12/2021 per giusta delibera assembleare del 10 settembre 2022 e per l'importo di euro 44.813 per distribuzione dividendi per giusta delibera assembleare del 24/12/2022. La "Riserva Legale" è stata decrementata per l'importo di euro 10.920 per distribuzione dividendi per giusta delibera assembleare del 24/12/2022.

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	54.600	-	54.600
<i>Totale</i>			54.600	-	54.600
<i>Riserve di rivalutazione</i>					
	Capitale	A;B	1.789.167	-	1.789.167
<i>Totale</i>			1.789.167	-	1.789.167
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	A;B	5.943	-	5.943
<i>Totale</i>			5.943	-	5.943
<i>Altre riserve</i>					
	Utili	A;B;C	8.588	8.588	-
<i>Totale</i>			8.588	8.588	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>			1.858.298	8.588	1.849.710
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	321.075	74.396	20.605	53.791	374.866
<b>Totale</b>	<b>321.075</b>	<b>74.396</b>	<b>20.605</b>	<b>53.791</b>	<b>374.866</b>

## Debiti

Si precisa che poiché la società redige il bilancio ai sensi dell'art.2435 bis del C.C. i debiti iscritti in bilancio sono esonerati dall'applicazione del costo ammortizzato.



## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Descrizione	Consist. iniziale	Increm./Decrem.	Consist. finale
Debiti	494.672	14.368	480.304
<b>Totale</b>	<b>494.672</b>	<b>14.368</b>	<b>480.304</b>

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>Debiti</i>		
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	38.590
	Fornitori	56.724
	Erario c/liquidazione Iva	69
	Erario c/rit.su redd.lav.dipend. 1001	17.868
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	4.747
	Erario c/imposte sostitutive	3.520
	INPS dipendenti	25.844
	INPS collaboratori	707
	INAIL dipendenti/collaboratori	149
	Debiti v/fondi previdenza complementare	222
	Enti previdenziali e assistenziali vari	142.158
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	3.544
	Personale c/retribuzioni	46.868
	Dipendenti c/retribuzioni differite	139.294
	<b>Totale</b>	<b>480.304</b>

Descrizione	Consist. iniziale	Increm./Decrem.	Consist. finale
Ratei e risconti	1.653	390	2.043
<b>Totale</b>	<b>1.653</b>	<b>390</b>	<b>2.043</b>

## Nota integrativa, conto economico

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'art. 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

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

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

. I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

## Costi della produzione

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

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

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

### 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 determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES 24,00%	24,00%	24,00%	24,00%	24,00%	24,00%

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

IRES

IRAP



	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	193.226	-
Differenze temporanee nette	(193.226)	-
<b>B) Effetti fiscali</b>		
	(22.740)	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(22.740)	-

#### Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Contributi INPS anni precedenti 2021	126.182	24,00	6.649
Contributi INPS anni precedenti 2022	67.044	24,00	16.091

## Nota integrativa, altre informazioni

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

### Dati sull'occupazione

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

	Dirigenti	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	1	19	20

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	46.740

Si precisa inoltre che sono stati rilevati i contributi previdenziali per l'Amministratore Unico per euro 7.478.

## Compensi al revisore legale o società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	4.544	4.544

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

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

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con 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

La società, nel corso dell'esercizio, ha posto in essere degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale; si ritiene, tuttavia che tali accordi non siano significativi e necessari ai fini della corretta valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

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 consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

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

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, 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 e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che ha incassato le seguenti somme nel corso dell'esercizio 2022:



COMPILAZIONE SOMME INCASSATE DALLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE					
N.	Denominazione e codice fiscale del soggetto ricevente	Denominazione del soggetto erogante	Somma incassata ( per ogni singolo rapporto giuridico sottostante)	Data incasso	Causale
25 del 31/12/2021	Agenzia di tutela della salute della Città Metropolitana di Milano C.F. 09320520969	Calicantus Srl	€ 9.617,68	26/01/2022	Quota Retta
6 del 24/05/2022	Agenzia di tutela della salute della Città Metropolitana di Milano C.F. 09320520969	Calicantus Srl	€ 6.272,40	17/06/2022	Quota Retta
14 del 12/09/2022	Agenzia di tutela della salute della Città Metropolitana di Milano C.F. 09320520969	Calicantus Srl	€ 6.429,21	07/10/2022	Quota Retta
		<b>TOTALE INCASSATO</b>	<b>€ 22.319,29</b>		<b>Importo incassato senza € 2,00 per ogni fattura per la marca da Bollo</b>

COMPILAZIONE SOMME INCASSATE DALLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE					
N.	Denominazione e codice fiscale del soggetto ricevente	Denominazione del soggetto erogante	Somma incassata ( per ogni singolo rapporto giuridico sottostante)	Data incasso	Causale
27 del 31/12/2021	Comune di Saronno C.F. 00217130129	Calicantus srl	€ 15.550,00	17/02/2022	Quota Retta
7 del 24/05/2022	Comune di Saronno C.F. 00217130129	Calicantus srl	€ 1.562,00	16/06/2022	Quota Retta
15 del 12/09/2022	Comune di Saronno C.F. 00217130129	Calicantus srl	€ 1.601,00	21/10/2022	Quota Retta

		<b>TOTALE INCASSATO</b>	<b>€ 18.713,00</b>		
--	--	-----------------------------	--------------------	--	--

<b>COMPILAZIONE SOMME INCASSATE DALLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE</b>					
<b>N.</b>	<b>Denominazione e codice fiscale del soggetto ricevente</b>	<b>Denominazione del soggetto erogante</b>	<b>Somma incassata ( per ogni singolo rapporto giuridico sottostante)</b>	<b>Data incasso</b>	<b>Causale</b>
23 del 12/11/2021	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 2,00	acconto 11/01/2022	Quota Retta Ex OP
			€ 164,94	saldo 24/01/2022	
1 del 15/01/2022	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 47.808,00	27/01/2022	Contributo regione
2 del 01/02/2022	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 47.808,00	24/02/2022	Contributo regione
3 del 01/03/2022	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 47.808,00	29/03/2022	Contributo regione
4 del 01/04/2022	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 47.808,00	25/04/2022	Contributo regione
5 del 02/05/2022	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 47.808,00	27/05/2022	Contributo regione
9 del 01/06/2022	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 47.808,00	12/08/2022	Contributo regione
10 del 08/06/2022	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 50.668,00	29/08/2022	Contributo regione
11 del 01/07/2022	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 47.808,00	03/10/2022	Contributo regione
12 del 01/08/2022	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 47.808,00	03/10/2022	Contributo regione



13 del 01/09/2022	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 47.808,00	27/09/2022	Contributo regione
17 del 03/10/2022	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 47.808,00	27/10/2022	Contributo regione
18 del 02/11/2022	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 47.808,00	28/11/2022	Contributo regione
20 del 01/12/2022	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 47.808,00	22/12/2022	Contributo regione
		<b>TOTALE INCASSATO</b>	<b>€ 624.530,94</b>		

<b>COMPILAZIONE SOMME INCASSATE DALLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE</b>					
<b>N.</b>	<b>Denominazione e codice fiscale del soggetto ricevente</b>	<b>Denominazione del soggetto erogante</b>	<b>Somma incassata ( per ogni singolo rapporto giuridico sottostante)</b>	<b>Data incasso</b>	<b>Causale</b>
15 del 30/07/2021	Comune Mornago IT 00249580127	Calicantus Srl	€ 4.250,10	02/02/2022	Quota Retta
26 del 31/12/2021	Comune Mornago IT 00249580127	Calicantus Srl	€ 6.023,12	01/03/2022	Quota Retta
08 del 24/05/2022	Comune Mornago IT 00249580127	Calicantus Srl	€ 3.449,00	acconto 23/09/2022	Quota Retta
16 del 12/09/2022	Comune Mornago IT 00249580127	Calicantus Srl	€ 3.468,33	23/11/2022	Quota Retta
		<b>TOTALE INCASSATO</b>	<b>€ 17.190,55</b>		

Si fa comunque integrale riferimento al contenuto del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato tenuto presso il Ministero dello Sviluppo Economico.

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo

Vi propone di destinare a “Riserva Straordinaria” la totalità dell'utile di esercizio realizzato pari ad Euro 35.769,85, in quanto la “Riserva Legale” ha già raggiunto i limiti di cui all'art.2430 Codice Civile.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico 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, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Marchirolo, 10/04/2023

**p. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**  
**IL PRESIDENTE**  
***(Campanale Guido)***