

# ITINERIS S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA EUROPA, 1, 24028 PONTE NOSSA (BG)
Codice Fiscale	03868230164
Numero Rea	BG 415178
P.I.	03868230164
Capitale Sociale Euro	10.200 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	869029
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	38.736	18.504
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.230	1.230
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>39.966</b>	<b>19.734</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	17.250	15.653
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	392.250	354.505
<b>Totale crediti</b>	<b>392.250</b>	<b>354.505</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	42.700	36.500
IV - Disponibilità liquide	337.711	253.151
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>789.911</b>	<b>659.809</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>26.685</b>	<b>15.011</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>856.562</b>	<b>694.554</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	2.040	2.040
VI - Altre riserve	244.353	86.479
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	124.633	157.873
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>381.226</b>	<b>256.592</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>35.983</b>	<b>28.744</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	410.559	386.304
<b>Totale debiti</b>	<b>410.559</b>	<b>386.304</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>28.794</b>	<b>22.914</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>856.562</b>	<b>694.554</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.605.130	1.334.503
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	134
altri	1.538	4.698
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>1.538</b>	<b>4.832</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.606.668</b>	<b>1.339.335</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	124.172	98.063
7) per servizi	1.075.914	827.740
8) per godimento di beni di terzi	13.388	12.153
9) per il personale		
a) salari e stipendi	141.659	111.272
b) oneri sociali	37.138	31.643
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.973	13.019
c) trattamento di fine rapporto	7.899	5.409
d) trattamento di quiescenza e simili	2.746	2.512
e) altri costi	4.328	5.098
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>193.770</b>	<b>155.934</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.724	6.432
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.724	6.432
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>7.724</b>	<b>6.432</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.597)	3.612
14) oneri diversi di gestione	17.344	15.269
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.430.715</b>	<b>1.119.203</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>175.953</b>	<b>220.132</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	7
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>-</b>	<b>7</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>-</b>	<b>7</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.320	977
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>1.320</b>	<b>977</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(1.320)</b>	<b>(970)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>174.633</b>	<b>219.162</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	50.000	61.289
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>50.000</b>	<b>61.289</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>124.633</b>	<b>157.873</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa - Contenuto e forma del bilancio**

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti. L'organo di controllo (Revisore Contabile), nominato per poter ottenere l'accreditamento A.T.S., ha redatto invece, ai sensi di legge, la relativa relazione.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti). Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

L'amministratore unico, sulla base delle buone performance economiche raggiunte e sulla base della solida situazione patrimoniale e finanziaria, ritiene che la Società ha la capacità di continuare la propria operatività nel prevedibile futuro ed ha pertanto redatto il bilancio sulla base della continuità aziendale.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

In sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti nè tantomeno irrilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa e che quantitativa.

### **Criteri di valutazione**

#### **Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro**

Non esistono al 31/12/2022 attività e passività in moneta diversa dall'euro.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto.

Non sono state effettuate rivalutazioni monetarie.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989).

Gli ammortamenti effettuati rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subito dai beni strumentali ed il loro possibile utilizzo futuro.

I beni in locazione finanziaria, dove presenti, sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è esercitato il diritto di riscatto.

**Immobilizzazioni finanziarie**

Al 31/12/2022 sono presenti cauzioni per canoni di locazione.

**Rimanenze**

Le giacenze di magazzino sono valutate al costo specifico di acquisto.

**Crediti e debiti**

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Non esistono crediti o debiti *in valuta estera*.

**Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Non esistono alla data del 31/12/2022 attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

**Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

**Fondi Per Rischi Ed Oneri**

Non esistono alla data del 31/12/2022 Fondi per Rischi ed Oneri.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

**Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

**Imposte**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî nel caso risulti un credito netto.

Non esistono alla data del 31/12/2022 differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, che richiedano l'iscrizione della connessa fiscalità differita.

**Operazioni di locazione finanziaria**

Non esistono alla data del 31/12/2022 operazioni di locazione finanziaria.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

#### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti al 31/12/2022.

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	0	40.804	-	40.804
Rivalutazioni	0	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	22.300		22.300
Svalutazioni	0	-	-	-
Valore di bilancio	-	18.504	1.230	19.734
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	0	27.957	-	27.957
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	0	7.725		7.725
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	-	-	-
Altre variazioni	0	-	-	-
Totale variazioni	0	20.232	-	20.232
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	0	68.761	-	68.761
Rivalutazioni	0	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	30.025		30.025
Svalutazioni	0	-	-	-
Valore di bilancio	-	38.736	1.230	39.966

#### Immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

costi di impianto e di ampliamento 20%

altre immobilizzazioni immateriali 20%

software 50%

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

I costi di impianto e di ampliamento aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo e sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino ad ammortamento completato non saranno distribuiti dividendi, in assenza di riserve sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Di seguito la composizione delle immobilizzazioni immateriali.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0

## Immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Ammortamenti Ordinari:

Attrezzature 15%

Macchine elettroniche ufficio 20%

Mobili e macchine ordinarie ufficio 12%

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	-	4.656	36.148	-	40.804
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.832	19.468	-	22.300
Valore di bilancio	-	1.824	16.680	-	18.504
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	708	813	20.336	6.100	27.957
Ammortamento dell'esercizio	53	757	6.915	-	7.725
Totale variazioni	655	56	13.421	6.100	20.232
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	708	5.469	56.484	6.100	68.761
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53	3.589	26.383	-	30.025
Valore di bilancio	655	1.880	30.101	6.100	38.736

## Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.230	1.230	1.230
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	1.230	1.230	1.230

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	15.653	1.597	17.250
<b>Totale rimanenze</b>	15.653	1.597	17.250

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### **Crediti**

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e della ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	289.831	41.137	330.968	330.968
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	64.674	(3.392)	61.282	61.282
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	354.505	37.745	392.250	392.250

Si precisa che al 31.12.2022 non esistono crediti esigibili oltre i 5 anni.



## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	330.968	330.968
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	61.282	61.282
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>392.250</b>	<b>392.250</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono alla data del 31/12/2022 crediti, iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie, relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	249.585	85.688	335.273
Denaro e altri valori in cassa	3.566	(1.128)	2.438
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>253.151</b>	<b>84.560</b>	<b>337.711</b>

## Ratei e risconti attivi

Di seguito viene esposta la variazione dei Ratei e Risconti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	421	(421)	-
Risconti attivi	14.590	12.095	26.685
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>15.011</b>	<b>11.674</b>	<b>26.685</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Nel corso del 2022 la Riserva Straordinaria risulta incrementata di € 157.873,40 per effetto della destinazione dell'utile dell'esercizio 2021 a seguito dell'approvazione del bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.200	-	-		10.200
Riserva legale	2.040	-	-		2.040
Altre riserve					
Riserva straordinaria	86.479	157.874	-		244.353
Totale altre riserve	86.479	157.874	-		244.353
Utile (perdita) dell'esercizio	157.873	-	157.873	124.633	124.633
Totale patrimonio netto	256.592	157.874	157.873	124.633	381.226

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.200		-
Riserva legale	2.040	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	244.353	A,B,C	244.353
Totale altre riserve	244.353		244.353
Totale	256.593		244.353
Residua quota distribuibile			244.353

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

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	28.744
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.645
Totale variazioni	10.645
Valore di fine esercizio	35.983

### Debiti

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Si precisa che al 31.12.2022 non esistono debiti assistiti da garanzie reali con scadenza superiore ai 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	4.850	(3.759)	1.091	1.091
Debiti verso fornitori	291.567	33.004	324.571	324.571
Debiti tributari	71.182	(7.456)	63.726	63.726
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.042	1.270	9.312	9.312
Altri debiti	10.663	1.196	11.859	11.859
<b>Totale debiti</b>	<b>386.304</b>	<b>24.255</b>	<b>410.559</b>	<b>410.559</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	1.091	1.091
Debiti verso fornitori	324.571	324.571
Debiti tributari	63.726	63.726
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.312	9.312
Altri debiti	11.859	11.859
<b>Debiti</b>	<b>410.559</b>	<b>410.559</b>

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	<b>410.559</b>	<b>410.559</b>

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.091	1.091
Debiti verso fornitori	324.571	324.571
Debiti tributari	63.726	63.726
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.312	9.312
Altri debiti	11.859	11.859
<b>Totale debiti</b>	<b>410.559</b>	<b>410.559</b>

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono alla data del 31/12/2022 debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### **Ratei e risconti passivi**

Di seguito viene esposta la variazione dei Ratei e Risconti e passivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	22.914	5.880	28.794
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	22.914	5.880	28.794

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

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

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.  
La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
PRESTAZIONI DI SERVIZI	1.605.130
<b>Totale</b>	<b>1.605.130</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	1.605.130
<b>Totale</b>	<b>1.605.130</b>

### Proventi e oneri finanziari

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.256
Altri	64
<b>Totale</b>	<b>1.320</b>

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

Le imposte sul reddito (Ires/Irap) sono state calcolate secondo il principio di competenza.

L'imposta IRES di competenza è pari a Euro 41.355,00, l'imposta IRAP di competenza è pari a Euro 8.645,00.

In bilancio non sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso, e neppure **imposte differite** ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi, data la scarsa rilevanza delle **differenze temporanee** tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

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

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	6
Altri dipendenti	3
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>9</b>

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

La revisione legale dei conti annuali è affidata alla Dott.ssa Gucciardino Floriana, revisore legale iscritto regolarmente all'albo.

	Sindaci
<b>Compensi</b>	<b>3.642</b>

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

In applicazione di quanto previsto dalla Direttiva Comunitaria 2006/46/CE recepita con il D.Lgs. 173/2008 e introdotta nel nostro ordinamento giuridico all'art. 2427, n. 22-bis del Codice Civile si dà atto che la nostra società ha posto in essere, nell'esercizio 2022, operazioni con parti correlate. In particolare sono state effettuate operazioni con i soci che, in qualità di professionisti abilitati, hanno effettuato prestazioni infermieristiche professionali a favore dei servizi proposti da Itineris srl. Si precisa che l'ammontare di tali operazioni è così suddivisa: Zucchelli Maura € 76.884,00; Zanotti Romina € 76.884,00. Si precisa che tali operazioni sono state effettuate a condizioni non divergenti da quelle di mercato.

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

#### **CONTRIBUTI PUBBLICI**

In ottemperanza agli adempimenti di trasparenza e pubblicità previsti ai sensi della Legge n.124 del 04 agosto 2017, art. 1, commi 125-129, che ha imposto a carico delle imprese l'obbligo di indicare "sovvenzioni, contributi, e comunque vantaggi economici di qualunque genere" si dichiara che la società ha ricevuto nell'anno 2022 sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dalle loro partecipate come qui di seguito descritti:

- Atto di concessione 34160/3/09/N.50-2022/2022 del 14/07/2022
- Autorità concedente: FONTER
- Importo nominale: € 16.782,86
- Elementi di aiuto: €11.748
- Erogato: No
- Riferimento Normativo: Reg. CE 651/2014 esenzione generale per categoria (GBER)
- Atto di concessione n.69
- Autorità concedente: Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Bergamo
- Importo nominale: € 6.400

- Elementi di aiuto: € 6.400
- Erogato: No
- Riferimento Normativo: Reg. UE 1407/213 de minimis generale

Si precisa che i contributi sono registrati nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

## **Nota integrativa, parte finale**

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene l'utile dell'esercizio 2022 pari ad € 124.632,57 se ne suggerisce il rinvio all'esercizio successivo e la destinazione totale alla Riserva Straordinaria.

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

---

ITINERIS S.R.L.

- Zanotti Romina -

Ponte Nossa, lì 30.04.2023



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

La sottoscritta Zanotti Romina, in qualità di legale rappresentante della società dichiara di aver redatto il presente bilancio e consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 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 depositato presso la società.