

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 31/12/2021

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	2.484.077	2.483.964
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>2.484.077</i>	<i>2.483.964</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.983	9.726
II - Crediti	184.351	195.381
esigibili entro l'esercizio successivo	154.067	195.381

	31/12/2021	31/12/2020
Imposte anticipate	30.284	-
IV - Disponibilita' liquide	79.678	124.771
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>267.012</i>	<i>329.878</i>
D) Ratei e risconti	8.744	13.387
<i>Totale attivo</i>	<i>2.759.833</i>	<i>2.827.229</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	54.600	54.600
III - Riserve di rivalutazione	1.789.167	1.789.167
IV - Riserva legale	16.863	16.863
VI - Altre riserve	156.366	128.881
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(102.965)	57.487
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>1.914.031</i>	<i>2.046.998</i>
B) Fondi per rischi e oneri	28.402	28.902
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	321.075	286.445
D) Debiti	494.672	464.275
esigibili entro l'esercizio successivo	341.203	464.275
esigibili oltre l'esercizio successivo	153.469	-
E) Ratei e risconti	1.653	609
<i>Totale passivo</i>	<i>2.759.833</i>	<i>2.827.229</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.591.610	1.748.363
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	110	2.726
altri	8.529	10.486
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>8.639</i>	<i>13.212</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.600.249</i>	<i>1.761.575</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	68.008	99.182

	31/12/2021	31/12/2020
7) per servizi	467.442	513.293
8) per godimento di beni di terzi	488	523
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	701.360	695.696
b) oneri sociali	323.198	160.991
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	54.038	54.225
c) trattamento di fine rapporto	54.038	54.225
Totale costi per il personale	1.078.596	910.912
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	21.142	126.253
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.142	126.253
Totale ammortamenti e svalutazioni	21.142	126.253
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.742	(6.532)
14) oneri diversi di gestione	70.935	33.750
Totale costi della produzione	1.713.353	1.677.381
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(113.104)	84.194
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	-	30
Totale proventi diversi dai precedenti	-	30
Totale altri proventi finanziari	-	30
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	143	17
Totale interessi e altri oneri finanziari	143	17
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	(143)	13
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	(113.247)	84.207
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	20.002	26.720
imposte differite e anticipate	(30.284)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(10.282)	26.720
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(102.965)	57.487

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

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 31/12/2021 evidenzia un risultato di esercizio di euro -102.965,00.

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

Commento

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

Commento

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

Commento

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

Commento

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

Commento

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:

VOCI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	PERIODO	Aliquote
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 i 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:

Indirizzo fabbricato (Cap.,Comune, Provincia)	Particella	Sub.	Cat.	Foglio
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.

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 espresse 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**Commento****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**Introduzione**

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

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

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.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	4.154.859	4.154.859
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.670.895	1.670.895
Valore di bilancio	2.483.964	2.483.964
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizione	24.648	24.648
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	3.393	3.393
Ammortamento dell'esercizio	21.142	21.142

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Totale variazioni	113	113
Valore di fine esercizio		
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

Commento

Descrizione	Dettaglio	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
	Terreni edificabili	52.575
	Fabbricati strumentali	3.508.496
	Impianti di allarme	15.891
	Impianti telefonici	65
	Altri impianti e macchinari	11.992
	Attrez.specifica industr.commer.e agric.	222.604
	Attrezzatura varia e minuta	134.734
	Biancheria	18.234
	Mobili e arredi	197.908
	Macchine d'ufficio elettroniche	6.150
	F.do ammort.fabbricati strumentali	1.203.497-
	F.do ammortamento imp.allarme	15.891-
	F.do ammortamento impianti telefonici	57-
	F.do amm..attrezz.spec.industr.e commer.agric.	143.961-
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	118.649-
	F.do ammortamento mobili e arredi	180.012-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	5.017-
	F.do amm.to biancheria	17.489-
	Arrotondamento	1
Totale		2.484.077

Operazioni di locazione finanziaria**Introduzione**

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

Attivo circolante**Rimanenze****Introduzione**

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

Descrizione	Consist. iniziale	Increment./Decrem.	Consist. finale
Rimanenze	9.726	- 6.743	2.983
Totale	9.726	-6.743	2.983

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>Rimanenze</i>		
	Rimanenze di merci	2.983
	Totale	2.983

Commento

Descrizione	Consist. iniziale	Increment./Decrem.	Consist. finale
Crediti	195.381	-11.030	184.351
Totale	195.381	-11.030	184.351

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>Crediti</i>		
	Fatture da emettere a clienti terzi	50.666
	Clienti	77.142
	Anticipi a fornitori terzi	1.009
	Crediti vari v/terzi	18.463
	Erario c/liquidazione Iva	384
	Erario c/crediti di imposta tributari	1.763
	Erario c/IRES	2.369
	Erario c/rimborsi imposte	645
	Crediti per imposte anticipate	30.283
	INAIL dipendenti/collaboratori	1.627
	Totale	184.351

Descrizione	Consist. iniziale	Incres./Decres.	Consist. finale
Disponibilit� liquide	124.771	- 45.093	79.678
Totale	124.771	- 45.093	79.678

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>Disponibilit� liquide</i>		
	Banca c/c	54.264
	Cassa contanti	25.414
Totale		79.678

Descrizione	Consist. iniziale	Incres./Decres.	Consist. finale
Ratei e risconti	13.387	- 4.643	8.744
Totale	13.387	- 4.643	8.744

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>Ratei e risconti</i>		
	Risconti attivi	8.744
Totale		8.744

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

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

Introduzione

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

Patrimonio netto

Commento

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale
Capitale	54.600	-	-	54.600
Riserve di rivalutazione	1.789.167	-	-	1.789.167
Riserva legale	16.863	-	-	16.863
Altre riserve	128.881	57.487	30.002	156.366
Utile (perdita) dell'esercizio	57.487	102.965-	57.487	102.965-
Totale	2.046.998	45.478-	87.489	1.914.031

La "Riserva Straordinaria" iscritta alla voce "Altre Riserve" decrementa per la distribuzione dei dividendi giusta delibera assembleare del 24 dicembre 2021 ed incrementa per la destinazione dell'utile dell'esercizio precedente giusta delibera assembleare del 17 maggio 2021;

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale		-	-	-
<i>Totale</i>			-	-	-
<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>					
	Utile	A;B	16.863	-	16.863
<i>Totale</i>			16.863	-	16.863
<i>Altre riserve</i>					
	Utile	A;B;C	156.366	156.366	-
<i>Totale</i>			156.366	156.366	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>			1.962.396	156.366	1.806.030
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

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	286.445	54.038	(19.408)	34.630	321.075
Totale	286.445	54.038	(19.408)	34.630	321.075

Debiti

Introduzione

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

Introduzione

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.

Commento

Descrizione	Consist. iniziale	Increment./Decrem.	Consist. finale
Debiti	464.275	30.397	494.672
Totale	464.275	30.397	494.672

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>Debiti</i>		
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	39.415
	Fornitori	49.519
	Erario c/rit.su redd.lav.dipend. 1001	13.644
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	4.927
	Erario c/IRAP	3.834
	Erario c/imposte sostitutive	981
	Erario c/imposte sospese - rateizzate	6.008
	INPS dipendenti	26.080
	INPS collaboratori	722

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
	Debiti v/fondi previdenza complementare	221
	Enti previdenziali e assistenziali vari	158.229
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	21.473
	Personale c/retribuzioni	48.254
	Dipendenti c/retribuzioni differite	121.365
Totale		494.672

Descrizione	Consist. iniziale	Incres./Decres.	Consist. finale
Ratei e risconti	609	1.044	1.653
Totale	609	1.044	1.653

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'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

Introduzione

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

Commento

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

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

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

Introduzione

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

Introduzione

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

Introduzione

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
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	175.021	-
Differenze temporanee nette	(126.182)	-
B) Effetti fiscali		
0	(30.284)	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(30.284)	-

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdite fiscali	-	-	-	24,00	-	-	-
Contributi INPS anni precedenti	-	-	126.182	24,00	30.284		

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

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

Dati sull'occupazione

Introduzione

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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	1	19	20

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 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.

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

	Amministratori
Compensi	47.983

Commento

Si precisa inoltre che sono stati rilevati i contributi previdenziali per l'Amministratore Unico per euro 7.677.

Compensi al revisore legale o società di revisione**Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione**

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	4.425	4.425

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**Introduzione**

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate**Commento**

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

Commento

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che la società ha ricevuto nel corso del 2022 un avviso di pagamento Inps dell'importo di Euro 153.469,49 relativo a contributi previdenziali ed accessori non versati al dirigente Sig. Campanale Gianluca relativamente agli anni dal 2015 al 2019 per effetto di un opzione esercitata a suo tempo ma non recepita dall'istituto previdenziale. Avverso il provvedimento in questione, la società ha depositato in data 23/05/2022 ricorso giurisdizionale ed istanza di sospensione tuttora in attesa di pronunzia da parte del Tribunale di Varese ove è stata incardinata la causa. Parallelamente al fine di limitare le problematiche finanziarie correlate all'emissione dell'atto impositivo ha provveduto a presentare all'Agenzia della Riscossione di Varese istanza di rateazione del ruolo esattoriale anch'essa in attesa di pronunzia.

L'esame dell'atto impositivo e le decisioni da prendere a tutela della società hanno causato la dilazione dei tempi legati all'approvazione dei conti annuali.

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

Introduzione

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

Commento

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

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

Introduzione

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

Introduzione

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

Commento

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 2021:

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
24 del 24/12/2020	Agenzia di tutela della salute della Città Metropolitana di Milano C.F. 09320520969	Calicantus Srl	€ 9.617,68	28/1/2021	Quota Retta
7 del 06/04/2020	Agenzia di tutela della salute della Città Metropolitana di Milano C.F. 09320520969	Calicantus Srl	€ 4.704,30	21/4/2021	Quota Retta
16 del 30/07/2021	Agenzia di tutela della salute della Città Metropolitana di Milano C.F. 09320520969	Calicantus Srl	€ 4.756,57	8/9/2021	Quota Retta
		TOTALE INCASSATO	€ 19.078,55		

N.	Denominazione e codice fiscale del soggetto ricevente	Denominazione del soggetto erogante	Somma incassata (per ogni singolo rapporto	Data incasso	Causale
-----------	--	--	--	---------------------	----------------

			giuridico sottostante)		
25 del 24/12/2020	Comune Mornago IT 00249580127	Calicantus Srl	€ 5.072,90	4/2/2021	Quota Retta
		TOTALE INCASSATO	€ 5.072,90		

N.	Denominazione e codice fiscale del soggetto ricevente	Denominazi one del soggetto erogante	Somma incassata (per ogni singolo rapporto giuridico sottostante)	Data incasso	Causale
27 del 24/12/2020	Comune di Saronno C.F. 00217130129	Calicantus Srl	€ 19.360,00	28/1/2021	Quota Retta
6 del 02/04/2021	Comune di Saronno C.F. 00217130129	Calicantus Srl	€ 10.622,00	3/5/2021	Quota Retta
17 del 30/07/2021	Comune di Saronno C.F. 00217130129	Calicantus Srl	€ 10.740,00	3/9/2021	Quota Retta
18 del 31/07/2021	Comune di Saronno C.F. 00217130129	Calicantus Srl	€ 1.040,50	11/10/2021	Quota Retta
		TOTALE INCASSATO	€ 41.762,50		

N.	Denominazione e codice fiscale del soggetto ricevente	Denominazi one del soggetto erogante	Somma incassata (per ogni singolo rapporto giuridico sottostante)	Data incasso	Causale
-----------	--	---	---	-------------------------	----------------

26 del 24/12/2020	Comune di Campione d'Italia C.F. 80009700131	Calicantus Srl	€ 7.267,00	9/2/2021	Quota Retta
		TOTALE INCASSATO	€ 7.267,00		

N.	Denominazione e codice fiscale del soggetto ricevente	Denominazione del soggetto erogante	Somma incassata (per ogni singolo rapporto giuridico sottostante)	Data incasso	Causale
1 del 15/01/2021	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 46.102,00	27/1/2021	Contributo regione
2 del 02/02/2021	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 46.102,00	24/2/2021	Contributo regione
3 del 01/03/2021	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 46.102,00	29/3/2021	Contributo regione
5 del 01/04/2021	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 46.102,00	28/4/2021	Contributo regione
8 del 03/05/2021	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 46.100,00 acconto	3/6/2021	Contributo regione
8 del 03/05/2021	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 2,00 saldo	28/6/2021	Contributo regione
9 del 12/05/2021	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 4.731,36	3/6/2021	Retta
10 del 03/06/2021	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 46.102,00	28/6/2021	Contributo regione

13 del 29/06/2021	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 46.102,00	28/7/2021	Contributo regione
11 del 03/06/2021	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 4.950,20	10/8/2021	Retta
12 del 29/06/2021	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 81.899,50	11/8/2021	Contributo regione
14 del 23/07/2021	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 46.102,00	27/8/2021	Contributo regione
20 del 18/08/2021	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 7.343,65 acconto	7/10/2021	Contributo regione
20 del 18/08/2021	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 38.758,35 saldo	10/11/2021	Contributo regione
19 del 16/08/2021	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 5.005,18	15/10/2021	Retta
21 del 23/09/2021	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 46.102,00	10/11/2021	Contributo regione
22 del 22/10/2021	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 46.102,00	26/11/2021	Contributo regione
24 del 23/11/2021	Agenzia di tutela della salute dell'Insubria C.F. 03510140126	Calicantus Srl	€ 46.102,00	20/12/2021	Contributo regione
		TOTALE INCASSATO	€ 649.810,24		

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

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di coprire integralmente la perdita d'esercizio pari ad euro 102.965,00 mediante:

- l'utilizzo parziale della "Riserva Straordinaria" per l'importo di euro 102.965,00.

Nota integrativa, parte finale

Commento

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 31/12/2021 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 (Va), 01/08/2022

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