CENTRO DI AUDIOFONOLOGOPEDIA SRL UNIP

Verbale assemblea ordinaria del 24 ottobre 2023

Dati Anagrafici	
Sede in	ROMA
Codice Fiscale	02931320580
Numero Rea	ROMA408852
P.I.	01136651005
Capitale Sociale Euro	20.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	si
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	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

L'anno 2023 nel mese di ottobre il giorno 24, alle ore 16,30, in Roma, presso la sede legale, si è riunita l'assemblea ordinaria della società per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Esame del bilancio d'esercizio al 31/12/2022 e dei relativi documenti accompagnatori; deliberazioni inerenti e conseguenti.
2. Varie ed eventuali.

E' presente l'Amministratore unico Leocadia Grassi e risulta, altresì, rappresentato in proprio e per delega l'intero capitale sociale.

A sensi di Statuto assume la Presidenza l'Amministratore unico, e l'Assemblea chiama a fungere da segretario il Dott. Roberto Barbaria, che accetta.

Il Presidente, constatata e fatta constatare la regolare costituzione dell'assemblea in forma totalitaria per le presenze di cui sopra, e dichiarandosi i presenti sufficientemente edotti sugli argomenti da discutere, dichiara aperta la discussione sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

Il Presidente, passando a trattare il primo punto all'ordine del giorno, dà lettura del Bilancio chiuso al 31/12/2022, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.

Si apre quindi la discussione sui documenti presentati ed il Presidente fornisce i chiarimenti e le delucidazioni richieste dai presenti.

Al termine della discussione, durante la quale vengono soddisfatte tutte le richieste di informazioni formulate dai convenuti, l'assemblea, all'unanimità

DELIBERA

ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, di approvare il bilancio d'esercizio al 31/12/2022, e di ripianare la perdita di € 16.798 con il fondo di riserva straordinario.

Null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola sulle varie ed eventuali, il Presidente dichiara sciolta la riunione alle ore 17,30 previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

Il Presidente
Leocadia Grassi
Leocadia Grassi

Il Segretario
Roberto Barbaria
Roberto Barb

CENTRO DI AUDIOFONOLOGOPEDIA SRL UNIP

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati Anagrafici	
Sede in	ROMA
Codice Fiscale	02931320580
Numero Rea	ROMA408852
P.I.	01136651005
Capitale Sociale Euro	20.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	si
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	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2022

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	**0**	**0**
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.758	0
II - Immobilizzazioni materiali	18.941	19.841
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	**23.699**	**19.841**
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	299.308	120.126
Totale crediti	299.308	120.126
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	300.000	300.000
IV - Disponibilità liquide	88.098	217.770
Totale attivo circolante (C)	**687.406**	**637.896**
D) RATEI E RISCONTI	**4.617**	**6.256**
TOTALE ATTIVO	**715.722**	**663.993**

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	4.000	4.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	36.340	63.691
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-16.798	-27.348
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	**43.542**	**60.343**
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	**0**	**0**
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	**509.073**	**451.042**
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	163.107	152.608
Totale debiti	**163.107**	**152.608**
E) RATEI E RISCONTI	**0**	**0**
TOTALE PASSIVO	**715.722**	**663.993**

CONTO ECONOMICO

	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.441.664	1.391.785
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	0	4.208
Altri	17.424	0
Totale altri ricavi e proventi	17.424	4.208
Totale valore della produzione	**1.459.088**	**1.395.993**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
7) per servizi	727.453	741.191
8) per godimento di beni di terzi	80.210	81.138
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	426.716	403.437
b) oneri sociali	129.065	120.783
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	73.580	45.567
c) Trattamento di fine rapporto	73.580	45.567
Totale costi per il personale	629.361	569.787
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.059	5.851
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.059	5.851
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.059	5.851
14) Oneri diversi di gestione	24.235	15.911
Totale costi della produzione	**1.467.318**	**1.413.878**
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**-8.230**	**-17.885**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	88	149
Totale proventi diversi dai precedenti	88	149
Totale altri proventi finanziari	88	149
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.811	4.232
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.811	4.232
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	**-3.723**	**-4.083**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	**0**	**0**
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	**-11.953**	**-21.968**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	4.845	5.380
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.845	5.380

21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-16.798	-27.348

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici

connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 23.699 (€ 19.841 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	123.203	0	123.203
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	103.362		103.362
Valore di bilancio	0	19.841	0	19.841
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	6.059		6.059
Altre variazioni	4.758	5.159	0	9.917
Totale variazioni	4.758	-900	0	3.858
Valore di fine esercizio				
Costo	4.758	127.809	0	132.567
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	108.868		108.868
Valore di bilancio	4.758	18.941	0	23.699

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	105.404	186.476	291.880	291.880	0	0
Crediti tributari iscritti	11.813	-6.243	5.570	5.570	0	0

nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.909	-1.051	1.858	1.858	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	120.126	179.182	299.308	299.308	0	0

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 43.542 (€ 60.343 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	20.000	0	0	0
Riserva legale	4.000	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	63.689	0	0	0
Varie altre riserve	2	0	0	0
Totale altre riserve	63.691	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-27.348	0	27.348	0
Totale Patrimonio netto	60.343	0	27.348	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		20.000
Riserva legale	0	0		4.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	-27.347		36.342
Varie altre riserve	0	-4		-2
Totale altre riserve	0	-27.351		36.340
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-16.798	-16.798
Totale Patrimonio netto	0	-27.351	-16.798	43.542

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le

movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	20.000	0	0	0
Riserva legale	4.000	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	105.673	0	0	0
Varie altre riserve	-2	0	0	0
Totale altre riserve	105.671	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-41.984	0	41.984	0
Totale Patrimonio netto	87.687	0	41.984	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		20.000
Riserva legale	0	0		4.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	-41.984		63.689
Varie altre riserve	0	4		2
Totale altre riserve	0	-41.980		63.691
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-27.348	-27.348
Totale Patrimonio netto	0	-41.980	-27.348	60.343

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	20.000			0	0	0
Riserva legale	4.000			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	36.342			0	0	0
Varie altre riserve	-2			0	0	0
Totale altre riserve	36.340			0	0	0
Totale	60.340			0	0	0

Legenda: A: per aumento di

capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

DEBITI

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	48.596	12.953	61.549	61.549	0	0
Debiti tributari	45.042	-5.908	39.134	39.134	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.404	668	25.072	25.072	0	0
Altri debiti	34.566	2.786	37.352	37.352	0	0
Totale debiti	152.608	10.499	163.107	163.107	0	0

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRAP	4.845	0	0	0	
Totale	4.845	0	0	0	0

L'AMMINISTRATORE

Roberto Gressi

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Roberto Barbaria ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della L. 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.