

# SOPHIA S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici                                                    |                                     |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Sede in                                                            | VIA CARBONE 4 PALMI RC              |
| Codice Fiscale                                                     | 01316680808                         |
| Numero Rea                                                         | RC 124017                           |
| P.I.                                                               | 01316680808                         |
| Capitale Sociale Euro                                              | 25.500 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

|                                                                   | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Stato patrimoniale                                                |            |            |
| Attivo                                                            |            |            |
| B) Immobilizzazioni                                               |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                  | 35.620     | 39.450     |
| II - Immobilizzazioni materiali                                   | 657.422    | 684.104    |
| Totale immobilizzazioni (B)                                       | 693.042    | 723.554    |
| C) Attivo circolante                                              |            |            |
| II - Crediti                                                      |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 718.032    | 691.380    |
| Totale crediti                                                    | 718.032    | 691.380    |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 481        | 481        |
| IV - Disponibilità liquide                                        | 19.664     | 12.099     |
| Totale attivo circolante (C)                                      | 738.177    | 703.960    |
| D) Ratei e risconti                                               | 17.001     | 12.743     |
| Totale attivo                                                     | 1.448.220  | 1.440.257  |
| Passivo                                                           |            |            |
| A) Patrimonio netto                                               |            |            |
| I - Capitale                                                      | 25.500     | 25.500     |
| III - Riserve di rivalutazione                                    | 192.505    | 192.505    |
| IV - Riserva legale                                               | 5.100      | 5.100      |
| VI - Altre riserve                                                | 32.028     | 10.885     |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                            | -          | (23.296)   |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                               | 42.700     | 44.440     |
| Totale patrimonio netto                                           | 297.833    | 255.134    |
| B) Fondi per rischi e oneri                                       | 8.237      | 8.237      |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato             | 149.625    | 159.724    |
| D) Debiti                                                         |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 257.674    | 247.250    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 187.231    | 183.406    |
| Totale debiti                                                     | 444.905    | 430.656    |
| E) Ratei e risconti                                               | 547.620    | 586.506    |
| Totale passivo                                                    | 1.448.220  | 1.440.257  |

## Conto economico

|                                                                                                                   | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>                                                                                            |            |            |
| A) Valore della produzione                                                                                        |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                       | 596.641    | 597.232    |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                        |            |            |
| altri                                                                                                             | 37.496     | 30.925     |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                    | 37.496     | 30.925     |
| Totale valore della produzione                                                                                    | 634.137    | 628.157    |
| B) Costi della produzione                                                                                         |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                          | 9.932      | 13.079     |
| 7) per servizi                                                                                                    | 226.821    | 178.590    |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 17.967     | 14.511     |
| 9) per il personale                                                                                               |            |            |
| a) salari e stipendi                                                                                              | 180.514    | 190.755    |
| b) oneri sociali                                                                                                  | 38.418     | 41.105     |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 15.123     | 22.554     |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                   | 15.123     | 22.554     |
| Totale costi per il personale                                                                                     | 234.055    | 254.414    |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 38.967     | 40.276     |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                | 3.830      | 4.648      |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 35.137     | 35.628     |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                | 38.967     | 40.276     |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 14.135     | 28.682     |
| Totale costi della produzione                                                                                     | 541.877    | 529.552    |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                            | 92.260     | 98.605     |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                                                    |            |            |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                            |            |            |
| altri                                                                                                             | 17.667     | 27.886     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                         | 17.667     | 27.886     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                      | (17.667)   | (27.886)   |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                                                 | 74.593     | 70.719     |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                          |            |            |
| imposte correnti                                                                                                  | 30.185     | 26.279     |
| imposte relative a esercizi precedenti                                                                            | 1.708      | -          |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 31.893     | 26.279     |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                | 42.700     | 44.440     |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

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 31/12/2023 evidenzia un risultato di esercizio di euro 42.700,00.

Nel corso dell'esercizio la società ha svolto prevalentemente l'attività socio-sanitario.

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364 Codice Civile ed in conformità con le previsioni dell'art. 21 dello statuto sociale , ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

## 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. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario

- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

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 immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

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

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 e supponendo pari a zero il 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                                                                                | Aliquote % |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Fabbricati                                                                                                     | 3%         |
| Impianti e macchinari                                                                                          | 15%        |
| Mobili e arredi                                                                                                | 12%        |
| Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche , compresi i computers e i sistemi telefonici elettronici | 20%        |

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

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

## **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.

## **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.

## **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

### **Altri titoli**

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro 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. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

## **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**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

## 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. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

## 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 abbreviata, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a € 693.042 (€ 723.554 nel precedente esercizio).

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

|                                                                   | Immobilizzazioni<br>immateriali | Immobilizzazioni<br>materiali | Totale<br>immobilizzazioni |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                                 |                               |                            |
| Costo                                                             | 39.450                          | 1.247.275                     | 1.286.725                  |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | -                               | 563.171                       | 563.171                    |
| Valore di bilancio                                                | 39.450                          | 684.104                       | 723.554                    |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                                 |                               |                            |
| Incrementi per acquisizioni                                       | -                               | 8.455                         | 8.455                      |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 3.830                           | -                             | 3.830                      |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | -                               | 35.137                        | 35.137                     |
| Totale variazioni                                                 | (3.830)                         | (26.682)                      | (30.512)                   |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                                 |                               |                            |
| Costo                                                             | 35.620                          | 1.255.730                     | 1.291.350                  |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | -                               | 598.308                       | 598.308                    |
| Valore di bilancio                                                | 35.620                          | 657.422                       | 693.042                    |

### **Attivo circolante**

#### • CREDITI VERSO CLIENTI

La voce rappresenta il credito vantato nei confronti dell'ASP 5 di Reggio Calabria per prestazioni effettuate e non ancora incassate alla data del 31/12/2023.

Il tempo medio di incasso dei crediti nei confronti dell'ASP 5 è di circa 30 giorni e l'importo da incassare, riferito al solo mese di dicembre 2023, ammonta ad euro 67.941.

Le somme rimanenti, pari ad euro 597.062, riguardano:

- crediti riferiti alle annualità dal 2014 al 2017, per somme che sono relative ad adeguamento delle rette per prestazioni già erogate e non incassate;

- crediti ante 2014 ricompresi in un procedimento civile instauratosi a seguito di decreto ingiuntivo il cui esito posito è atteso nel primo semestre del 2024.

- **CREDITI TRIBUTARI**

Tale voce risulta così composta:

- credito bonus DL.66/14;
- acconti d'imposta;
- credito sanificazione;
- crediti v/erario per eccedenze anni precedenti.

- **CREDITI V/ALTRI**

La voce contiene:

- Crediti v/INAIL per premi anticipati;
- Depositi cauzionali per utenze

## 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:

### 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 | 637.484                    | 27.519                    | 665.003                  | 665.003                          |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 48.021                     | (3.115)                   | 44.906                   | 44.906                           |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 5.875                      | 2.248                     | 8.123                    | 8.123                            |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante        | 691.380                    | 26.652                    | 718.032                  | 718.032                          |

## 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 abbreviata, 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

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

| Descrizione                                                                                                                 | Tipo riserva | Possibilità di utilizzo | Quota disponibile | Quota distribuibile | Quota non distribuibile |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| Capitale                                                                                                                    |              |                         |                   |                     |                         |
|                                                                                                                             | Capitale     | B                       | 25.500            | -                   | 25.500                  |
| Totale                                                                                                                      |              |                         | 25.500            | -                   | 25.500                  |
| Riserve di rivalutazione                                                                                                    |              |                         |                   |                     |                         |
|                                                                                                                             | Capitale     | A;B;C                   | 192.505           | 192.505             | -                       |
| Totale                                                                                                                      |              |                         | 192.505           | 192.505             | -                       |
| Riserva legale                                                                                                              |              |                         |                   |                     |                         |
|                                                                                                                             | Utili        | A;B                     | 5.100             | -                   | 5.100                   |
| Totale                                                                                                                      |              |                         | 5.100             | -                   | 5.100                   |
| Altre riserve                                                                                                               |              |                         |                   |                     |                         |
|                                                                                                                             | Utili        | A;B;C                   | 32.028            | 32.028              | -                       |
| Totale                                                                                                                      |              |                         | 32.028            | 32.028              | -                       |
| Totale Composizione voci PN                                                                                                 |              |                         | 255.133           | 224.533             | 30.600                  |
| LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro |              |                         |                   |                     |                         |

Debiti

Di seguito la composizione ed i movimenti dell'esercizio delle voci che compongono tale raggruppamento:

Debiti v/banche

In questa voce vengono esposti:

Il totale del saldo passivo di c/c al 31.12.2023 verso gli istituti bancari pari a € 95.735;

Tra i debiti a medio-lungo termine troviamo:

- il finanziamento acceso nel 2018 presso la banca Mps per euro 60.000,00, il cui debito residuo in linea capitale al 31/12/2023 ammonta a € 31.742;
- il finanziamento richiesto nel 2021, con l'intervento del fondo di garanzia a seguito dell'emergenza sanitaria covid 19 , presso Unicredit per euro 30.000,00, il cui debito residuo in linea capitale al 31/12/2023 è pari a € 19.478.

Debiti verso fornitori

- debiti v/ fornitori per un totale di € 2.021;
- debiti v/ fornitori per fatture da ricevere, di competenza dell'esercizio 2023, ma pervenute nell'anno 2024, per l'importo di € 10.169.

Debiti tributari

Sono rappresentati principalmente da:

debiti per ritenute da lavoro dipendente e assimilati da versare;

debiti per imposte e tasse relativi ad anni precedenti e non pagati.

Tra i debiti a medio-lungo termine sono state iscritte le rateazioni per le dichiarazioni già liquidate e per le quali è stato emesso avviso bonario dall'agenzia delle entrate, nonché gli importi dovuti per la definizione agevolata delle cartelle di pagamento "c.d. rottamazione".

- **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**

Tale voce si riferisce ai debiti dovuti a fine anno verso INPS e INAIL per contributi previdenziali a carico della società e a carico dei dipendenti.

## 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 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Debiti verso banche</b>                                        | 181.131                    | (34.176)                  | 146.955                  | 113.946                          | 33.009                           |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 4.170                      | 8.020                     | 12.190                   | 12.190                           | 0                                |
| <b>Debiti tributari</b>                                           | 201.219                    | 51.034                    | 252.253                  | 98.031                           | 154.222                          |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 8.801                      | (2.215)                   | 6.586                    | 6.586                            | 0                                |
| <b>Altri debiti</b>                                               | 35.335                     | (8.414)                   | 26.921                   | 25.921                           | 0                                |
| <b>Totale debiti</b>                                              | 430.656                    | 14.249                    | 444.905                  | 256.674                          | 187.231                          |

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

## **Nota integrativa abbreviata, 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.

| Dettaglio                                                  | Importo | Italia  | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|------------------------------------------------------------|---------|---------|----------------|----------------|-----------------|
| Ricavi delle prestazioni                                   | 596.641 | 596.641 | -              | -              | -               |
| Proventi da locazione di parte del fabbricato di proprietà | 1.500   | 1.500   | -              | -              | -               |
| Contributi in conto impianti                               | 1.326   | 1.326   | -              | -              | -               |
| Contributi per progetti regionali                          | 28.498  | 28.498  | -              | -              | -               |
| Altre sopravvenienze attive e abbuoni attivi               | 6.172   | 6.172   | -              | -              | -               |
| TOTALE                                                     | 634.137 | 634.137 | -              | -              | -               |

## **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.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

|               | Imposte correnti | Imposte differite | Imposte anticipate |
|---------------|------------------|-------------------|--------------------|
| <b>IRES</b>   | 23.699           | 0                 | 0                  |
| <b>IRAP</b>   | 6.486            | 0                 | 0                  |
| <b>Totale</b> | 30.185           | 0                 | 0                  |

## Imposte relative ad esercizi precedenti

Le imposte relative ad esercizi precedenti sono state iscritte a seguito della definizione agevolata delle cartelle di pagamento "rottamazione quater":

## **Nota integrativa abbreviata, 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.

|                   | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Impiegati         | 6            |
| Altri dipendenti  | 3            |
| Totale Dipendenti | 9            |

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

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.

|          | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 22.223         |

### **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**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

### **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.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

## **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.

## **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 come segue l'utile d'esercizio:

euro 42.700 a nuovo.



## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermo 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 invito pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 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

Ciappina Carmelo, Amministratore Unico

# SOPHIA S.R.L.

Sede legale: VIA CARBONE 4 PALMI (RC)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI REGGIO DI CALABRIA

C.F. e numero iscrizione: 01316680808

Iscritta al R.E.A. n. RC 124017

Capitale Sociale sottoscritto € 25.500,00 Interamente versato

Partita IVA: 01316680808

## Verbale dell'assemblea dei soci del 13/07/2024

Il giorno 13/07/2024, alle ore 13:00, in Palmi, presso la sede legale, si è riunita l'Assemblea della società SOPHIA S.R.L., per discutere e deliberare in merito al seguente

### ORDINE DEL GIORNO

- Approvazione del Bilancio sociale dell'esercizio chiuso al 31/12/2023;
- Deliberazioni inerenti e conseguenti.

Assume la presidenza dell'Assemblea CIAPPINA CARMELO, che

### CONSTATA E DA' ATTO

- che in data 05/04/2024 l'assemblea ha deliberato il ricorso al maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 ai sensi dell'art. 21 dello statuto sociale;
- che la presente Assemblea si svolge in seconda convocazione, in quanto la prima adunanza, convocata per il giorno 28/06/2024, è andata deserta;
- che sono presenti, in proprio, i titolari di quote sotto riportati e precisamente:
  - Ciappina Carmelo, codice fiscale CPPCML74S13G288D, residente in Via De Salvo 10, Palmi (RC), titolare di quote pari al 50% del capitale sociale;
  - Ciappina Sofia, codice fiscale CPPSFO74S53G288V, residente in Via Bari 20, Palmi (RC), titolare di quote pari al 50% del capitale sociale;
- che pertanto sono presenti i soci portatori nel complesso di quote rappresentanti il 100% del capitale sociale;
- che l'assemblea è, dunque, costituita in forma totalitaria;
- che è presente Ciappina Carmelo, Amministratore Unico in carica;
- che il progetto di Bilancio, unitamente a tutti i documenti ad esso allegati, è stato depositato presso la sede sociale nei termini di legge;

- che tutti i presenti si sono dichiarati sufficientemente informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno e pertanto ne accettano la discussione.

Il Presidente dichiara la presente Assemblea validamente costituita ed atta a deliberare, invitando ad assumere le funzioni di Segretario CIAPPINA SOFIA, che accetta.

Prende la parola il Presidente illustrando all'Assemblea il Bilancio d'esercizio al 31/12/2023 commentando le voci dello stato patrimoniale e del conto economico, la nota integrativa, nonché, il risultato dell'esercizio in esame.

Si apre, quindi, la discussione assembleare sull'andamento della gestione societaria relativa all'esercizio chiuso al 31/12/2023. Il Presidente, a questo proposito, fornisce tutte le delucidazioni ed informazioni richieste dai Soci per una maggiore comprensione del bilancio di esercizio e sulle prospettive future della società.

Al termine della discussione il Presidente invita l'Assemblea a deliberare in merito all'approvazione del bilancio. Pertanto l'Assemblea all'unanimità, con voto esplicitamente espresso,

**DELIBERA**

di approvare il Bilancio al 31/12/2023 così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Successivamente il Presidente invita l'Assemblea a deliberare in merito al risultato dell'esercizio. Dopo breve discussione, accogliendo altresì il progetto di destinazione del risultato d'esercizio proposto dall'organo amministrativo, l'Assemblea all'unanimità con voto esplicitamente espresso,

**DELIBERA**

di destinare l'utile d'esercizio 2023, pari ad euro 42.700, a nuovo.

Avendo esaurito gli argomenti posti all'ordine del giorno, e più nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara sciolta l'Assemblea alle ore 14:00 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Palmi, 13/07/2024

CIAPPINA CARMELO, Presidente

CIAPPINA SOFIA, Segretario