

CASA DI CURA PRIVATA SAN ANTONINO S.R.L

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | 29100 PIACENZA (PC) VIALE MALTA 4 |
| Codice Fiscale | 00250900339 |
| Numero Rea | 44090 |
| P.I. | 00250900339 |
| Capitale Sociale Euro | 1824480.00 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | CASA DI CURA PRIVATA PIACENZA S.P.A |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | METI INVESTIMENTI S.R.L |
| Paese della capogruppo | ITALIA (I) |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 5.785 | 11.569 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 5.785 | 11.569 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 7.528.083 | 7.467.167 |
| 2) impianti e macchinario | 169.684 | 204.838 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 13.610 | 20.267 |
| 4) altri beni | 88.422 | 84.367 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 7.799.799 | 7.776.639 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| d-bis) altre imprese | 52 | 52 |
| Totale partecipazioni | 52 | 52 |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 756 | 756 |
| Totale crediti verso altri | 756 | 756 |
| Totale crediti | 756 | 756 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 808 | 808 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 7.806.392 | 7.789.016 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 32.651 | 41.575 |
| Totale rimanenze | 32.651 | 41.575 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.263.127 | 1.244.722 |
| Totale crediti verso clienti | 1.263.127 | 1.244.722 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 381.664 | 236.711 |
| Totale crediti verso controllanti | 381.664 | 236.711 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 350.613 | 161.558 |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 350.613 | 161.558 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 290.803 | 312.292 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.542 | 1.214 |
| Totale crediti tributari | 292.345 | 313.506 |
| 5-ter) imposte anticipate | 192.210 | 192.210 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 16.682 | 19.410 |
| Totale crediti verso altri | 16.682 | 19.410 |
| Totale crediti | 2.496.641 | 2.168.117 |
| IV - Disponibilità liquide | | |

| | | |
|--|--------------------|------------|
| 1) depositi bancari e postali | 742.906 | 1.290.476 |
| 3) danaro e valori in cassa | 2.671 | 1.490 |
| Totale disponibilità liquide | 745.577 | 1.291.966 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.274.869 | 3.501.658 |
| D) Ratei e risconti | 16.025 | 18.615 |
| Totale attivo | 11.097.286 | 11.309.289 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 1.824.480 | 1.824.480 |
| III - Riserve di rivalutazione | 5.914.676 | 5.914.676 |
| IV - Riserva legale | 64.896 | 64.896 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | (1) ⁽¹⁾ | - |
| Totale altre riserve | (1) | - |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 208.055 | 448.718 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (311.104) | (240.663) |
| Totale patrimonio netto | 7.701.002 | 8.012.107 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 137.544 | 177.945 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 121.699 | 119.951 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.032.583 | 1.153.896 |
| Totale debiti verso banche | 1.154.282 | 1.273.847 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 828.612 | 720.789 |
| Totale debiti verso fornitori | 828.612 | 720.789 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 117.959 | 156.055 |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 117.959 | 156.055 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 139.832 | 153.244 |
| Totale debiti tributari | 139.832 | 153.244 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 166.756 | 72.123 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 166.756 | 72.123 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 616.038 | 482.136 |
| Totale altri debiti | 616.038 | 482.136 |
| Totale debiti | 3.023.479 | 2.858.194 |
| E) Ratei e risconti | 235.261 | 261.043 |
| Totale passivo | 11.097.286 | 11.309.289 |

(1)

| Varie altre riserve | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|------------|------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) | |

Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 6.402.204 | 5.751.642 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 28.575 | 30.009 |
| altri | 270.388 | 211.864 |
| Totale altri ricavi e proventi | 298.963 | 241.873 |
| Totale valore della produzione | 6.701.167 | 5.993.515 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 776.258 | 608.224 |
| 7) per servizi | 1.586.164 | 1.299.325 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 1.126 | 1.285 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 2.777.187 | 2.535.346 |
| b) oneri sociali | 749.222 | 721.604 |
| c) trattamento di fine rapporto | 195.267 | 181.796 |
| e) altri costi | 120.461 | 164.919 |
| Totale costi per il personale | 3.842.137 | 3.603.665 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 5.785 | 2.892 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 438.542 | 433.965 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 444.327 | 436.857 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 8.924 | (1.730) |
| 14) oneri diversi di gestione | 451.679 | 357.561 |
| Totale costi della produzione | 7.110.615 | 6.305.187 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (409.448) | (311.672) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 578 | 1 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 578 | 1 |
| Totale altri proventi finanziari | 578 | 1 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 17.362 | 16.893 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 17.362 | 16.893 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (16.784) | (16.892) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (426.232) | (328.564) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 1.260 | 9.721 |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 116.388 | 97.622 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (115.128) | (87.901) |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (311.104) | (240.663) |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (311.104) | (240.663) |
| Imposte sul reddito | (115.128) | (87.901) |
| Interessi passivi/(attivi) | 16.784 | 16.892 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | (409.448) | (311.672) |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 444.327 | 436.857 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 116.388 | 97.622 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 560.715 | 534.479 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 151.267 | 222.807 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 8.924 | (1.730) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (18.405) | 798.555 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 107.823 | 65.504 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 2.590 | 633 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (25.782) | 259.732 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (161.708) | 958.303 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (86.558) | 2.080.997 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 64.709 | 2.303.804 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (16.784) | (16.892) |
| (Imposte sul reddito pagate) | 27.356 | (291.219) |
| (Utilizzo dei fondi) | (40.401) | (143.051) |
| Totale altre rettifiche | (29.829) | (451.162) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 34.880 | 1.852.642 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (461.702) | (119.520) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (1) | 1 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (461.703) | (119.519) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 1.748 | (356.336) |
| (Rimborso finanziamenti) | (121.313) | (119.951) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | (1) | (1) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (119.566) | (476.288) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (546.389) | 1.256.835 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.290.476 | 33.906 |
| Danaro e valori in cassa | 1.490 | 1.225 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 1.291.966 | 35.131 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |

| | | |
|---|---------|-----------|
| Depositi bancari e postali | 742.906 | 1.290.476 |
| Danaro e valori in cassa | 2.671 | 1.490 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 745.577 | 1.291.966 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (311.104).

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono determinate dal contratto 2022 per la fornitura delle prestazioni ospedaliere in regime di ricovero convenzionato AUSL da parte della Casa di Cura. Tale contratto, seppure già definito in larga parte, è ancora alla firma del loro Direttore Generale. Questo ha creato difficoltà nell'approntamento dei dati consuntivi 2022 della CASA DI CURA PRIVATA SAN ANTONINO S.r.l a causa delle maggiori difficoltà per l'esatto inquadramento dei singoli DRG (Diagnosis Related Groups).

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività di casa di cura privata convenzionata col sistema sanitario nazionale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La Vostra società, visto il tipo di attività svolta ed essendo posizionata in una città ed una provincia che anche nella prima parte dell'esercizio 2022 ha significativamente risentito della infezione pandemica citata, nella prima parte dell'esercizio sociale 2022, come già avvenuto nel 2020 e 2021, ha svolto funzione di supporto all'AUSL provinciale quale struttura COVID in affiancamento all'Ospedale cittadino.

In conseguenza dei rigidi protocolli COVID in essere, in quei periodi ne è conseguita la completa cessazione delle consuete attività ambulatoriali e di riabilitazione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., si segnala che la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. I costi di impianto e ampliamento aventi utilità pluriennale sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società, come già avvenuto negli esercizi 2020 e 2021 non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Per quanto concerne la sola voce immobili (fabbricati e terreni) si fa presente che nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2008 tali cespiti sono stati oggetto di rivalutazione ai sensi dell'articolo 15 del D.L. 185/08.

Nel valore di iscrizione in contabilità ed in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori, portando a riduzione del costo gli eventuali sconti commerciali e gli eventuali sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

| Tipo Bene | % Ammortamento |
|-----------------------|------------------------|
| Fabbricati | 3% |
| Impianti e macchinari | 10,00%, 12,50% |
| Attrezzature | 12,50% |
| Altri beni | 10,00%, 20,00%, 25,00% |

Per i beni di valore unitario inferiore ad Euro 516, attesa la poca significatività economica degli stessi, si è provveduto all'ammortamento integrale nel corso dell'esercizio di acquisto.

Relativamente alla voce fabbricati si fa inoltre presente che nell'esercizio 2008 si è proceduto allo scorporo in bilancio della quota parte di costo riferita alle aree sottostanti e pertinenziali; il tutto come previsto anche dalle norme di cui al D. L. 223/2006.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, ritenendolo congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio citato non si è quindi più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano riscontro nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazioni stesse.

Anche per i beni materiali la società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sarebbero stati irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I crediti sono quindi esposti al presumibile valore di realizzo.

Trattandosi di crediti tutti con scadenza inferiore ai 12 mesi, l'attualizzazione degli stessi non è stata effettuata.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto tutti i debiti sono di durata inferiore ai 12 mesi e gli effetti sarebbero stati irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I debiti sono pertanto esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

I beni in giacenza a fine esercizio sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Non si è reso necessario effettuare alcun accantonamento a "Fondo obsolescenza magazzino".

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Fondo TFR

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite o pagate anticipatamente come risultanti al termine dell'esercizio precedente per tenere conto delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

La società ha esercitato, in qualità di società consolidata, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale - che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti.

La società consolidante è la capogruppo METI INVESTIMENTI SRL

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e la società controllata sono definiti nel Regolamento di consolidato per le società del Gruppo.

Alla voce "Crediti verso impresa Controllante" è iscritto sia il credito per il compenso della perdita fiscale trasferita in capo alla capogruppo che quest'ultima deve riconoscere alla società ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidato, nonché il credito per le altre poste attive trasferite.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.785 | 11.569 | (5.784) |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| | Costi di impianto e di ampliamento | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 28.923 | 28.923 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 17.354 | 17.354 |
| Valore di bilancio | 11.569 | 11.569 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Incrementi per acquisizioni | 1 | 1 |
| Ammortamento dell'esercizio | 5.785 | 5.785 |
| Totale variazioni | (5.784) | (5.784) |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 28.924 | 28.924 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 23.139 | 23.139 |
| Valore di bilancio | 5.785 | 5.785 |

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

| Descrizione costi | Valore 31/12/2021 | Incremento esercizio | Decremento esercizio | Ammortamento esercizio | Valore 31/12/2022 |
|--------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| Aumento capitale sociale | 11.569 | | | 5.785 | 5.784 |
| Totale | 11.569 | | | 5.785 | 5.785 |

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende.

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.799.799 | 7.776.639 | 23.160 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 6.003.279 | 889.352 | 336.305 | 357.495 | 7.586.431 |
| Rivalutazioni | 6.094.608 | - | - | - | 6.094.608 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 4.630.720 | 684.514 | 316.038 | 273.128 | 5.904.400 |
| Valore di bilancio | 7.467.167 | 204.838 | 20.267 | 84.367 | 7.776.639 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 422.791 | 14.751 | 1 | 24.159 | 461.702 |
| Ammortamento dell'esercizio | 361.875 | 49.905 | 6.658 | 20.104 | 438.542 |
| Totale variazioni | 60.916 | (35.154) | (6.657) | 4.055 | 23.160 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 12.520.677 | 904.104 | 336.306 | 381.654 | 14.142.741 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 4.992.594 | 734.420 | 322.696 | 293.232 | 6.342.942 |
| Valore di bilancio | 7.528.083 | 169.684 | 13.610 | 88.422 | 7.799.799 |

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2022 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

| Descrizione | Rivalutazione di legge | Rivalutazione economica | Totale rivalutazioni |
|----------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|
| Terreni e fabbricati | 6.094.608 | | 6.094.608 |
| Totale | 6.094.608 | | 6.094.608 |

Contributi in conto impianti

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società ha beneficiato di un contributo in conto impianti sotto forma di credito d'imposta a fronte di acquisti di cespiti.

Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 808 | 808 | |

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 52 | 52 |
| Valore di bilancio | 52 | 52 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 52 | 52 |
| Valore di bilancio | 52 | 52 |

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 756 | 756 | 756 |
| Totale crediti immobilizzati | 756 | 756 | 756 |

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Italia | 756 | 756 |
| Totale | 756 | 756 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile | Fair value |
|---------------------------------|------------------|------------|
| Partecipazioni in altre imprese | 52 | 52 |
| Crediti verso altri | 756 | - |

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

| Descrizione | Valore contabile | Fair value |
|------------------|------------------|------------|
| Consorzio COALPI | 52 | 52 |
| Totale | 52 | 52 |

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

| Descrizione | Valore contabile |
|---------------|------------------|
| Altri crediti | 756 |
| Totale | 756 |

Attivo circolante

Rimanenze

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 32.651 | 41.575 | (8.924) |

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 41.575 | (8.924) | 32.651 |
| Totale rimanenze | 41.575 | (8.924) | 32.651 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.496.641 | 2.168.117 | 328.524 |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.244.722 | 18.405 | 1.263.127 | 1.263.127 | - |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 236.711 | 144.953 | 381.664 | 381.664 | - |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 161.558 | 189.055 | 350.613 | 350.613 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 313.506 | (21.161) | 292.345 | 290.803 | 1.542 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 192.210 | - | 192.210 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 19.410 | (2.728) | 16.682 | 16.682 | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.168.117 | 328.524 | 2.496.641 | 2.302.889 | 1.542 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|-----------|-----------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.263.127 | 1.263.127 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 381.664 | 381.664 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 350.613 | 350.613 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 292.345 | 292.345 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 192.210 | 192.210 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 16.682 | 16.682 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.496.641 | 2.496.641 |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile | F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 | Totale |
|----------------------------|--|--|---------------|
| Saldo al 31/12/2021 | 89.758 | | 89.758 |
| Saldo al 31/12/2022 | 89.758 | | 89.758 |

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | | |

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 745.577 | 1.291.966 | (546.389) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 1.290.476 | (547.570) | 742.906 |
| Denaro e altri valori in cassa | 1.490 | 1.181 | 2.671 |
| Totale disponibilità liquide | 1.291.966 | (546.389) | 745.577 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 16.025 | 18.615 | (2.590) |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 18.615 | (2.590) | 16.025 |
| Totale ratei e risconti attivi | 18.615 | (2.590) | 16.025 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Risconti per contratti di fornitura di servizi e spese mutuo | 16.025 |
| | 16.025 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.701.002 | 8.012.107 | (311.105) |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|--|------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 1.824.480 | - | - | - | | 1.824.480 |
| Riserve di rivalutazione | 5.914.676 | - | - | - | | 5.914.676 |
| Riserva legale | 64.896 | - | - | - | | 64.896 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Varie altre riserve | - | (1) | - | - | | (1) |
| Totale altre riserve | - | (1) | - | - | | (1) |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 448.718 | - | 240.663 | - | | 208.055 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (240.663) | - | - | 240.663 | (311.104) | (311.104) |
| Totale patrimonio netto | 8.012.107 | (1) | 240.663 | 240.663 | (311.104) | 7.701.002 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|---------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) |
| Totale | (1) |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|--------------------------------------|-----------|------------------------------|-------------------|--|
| | | | | per copertura perdite |
| Capitale | 1.824.480 | B | 1.824.480 | - |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | - | A,B,C,D | - | - |
| Riserve di rivalutazione | 5.914.676 | A,B | 5.914.676 | - |
| Riserva legale | 64.896 | A,B | 64.896 | - |
| Riserve statutarie | - | A,B,C,D | - | - |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | - | A,B,C,D | - | - |

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--|------------------|------------------------------|-------------------|--|----------------|
| | | | | per copertura perdite | |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | - | A,B,C,D | - | - | - |
| Riserva azioni o quote della società controllante | - | A,B,C,D | - | - | - |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | - | A,B,C,D | - | - | - |
| Versamenti in conto aumento di capitale | - | A,B,C,D | - | - | - |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | - | A,B,C,D | - | - | - |
| Versamenti in conto capitale | - | A,B,C,D | - | - | - |
| Versamenti a copertura perdite | - | A,B,C,D | - | - | - |
| Riserva da riduzione capitale sociale | - | A,B,C,D | - | - | - |
| Riserva avanzo di fusione | - | A,B,C,D | - | - | - |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | - | A,B,C,D | - | - | - |
| Riserva da conguaglio utili in corso | - | A,B,C,D | - | - | - |
| Varie altre riserve | (1) | | - | - | - |
| Totale altre riserve | (1) | | - | - | - |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | - | A,B,C,D | - | - | - |
| Utili portati a nuovo | 208.055 | A,B,C,D | 208.055 | - | 567.469 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | - | A,B,C,D | - | - | - |
| Totale | 8.012.106 | | 8.012.107 | | 567.469 |
| Residua quota distribuibile | | | 8.012.107 | | |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Possibilità di utilizzazioni |
|--|------------|------------------------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| Totale | (1) | |

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

| | Capitale sociale | Riserva legale | Altre Riserve | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|---------------|-----------------------|-----------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 1.824.480 | 64.896 | 6.690.201 | (326.806) | 8.252.771 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| attribuzione dividendi | | | | | |
| altre destinazioni | | | (1) | | (1) |
| Altre variazioni | | | | | |
| incrementi | | | | | |
| decrementi | | | 326.806 | (326.806) | |
| riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | (240.663) | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 1.824.480 | 64.896 | 6.363.394 | (240.663) | 8.012.107 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| attribuzione dividendi | | | | | |
| altre destinazioni | | | (1) | | (1) |
| Altre variazioni | | | | | |
| incrementi | | | | | |
| decrementi | | | 240.663 | | 240.663 |
| riclassifiche | | | | 240.663 | 240.663 |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | (311.104) | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 1.824.480 | 64.896 | 6.122.730 | (311.104) | 7.701.002 |

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti riserve che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

| Riserve | Valore |
|--|------------------|
| Riserva di rivalutazione ex legge 185/2008 | 5.914.676 |
| | 5.914.676 |

Non sono invece presenti riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Nel capitale sociale non sono presenti riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | | |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 137.544 | 177.945 | (40.401) |

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | |
|--|----------|
| Valore di inizio esercizio | 177.945 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Utilizzo nell'esercizio | 40.401 |
| Totale variazioni | (40.401) |
| Valore di fine esercizio | 137.544 |

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.023.479 | 2.858.194 | 165.285 |

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| | 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 |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche | 1.273.847 | (119.565) | 1.154.282 | 121.699 | 1.032.583 | 533.393 |
| Debiti verso fornitori | 720.789 | 107.823 | 828.612 | 828.612 | - | - |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 156.055 | (38.096) | 117.959 | 117.959 | - | - |
| Debiti tributari | 153.244 | (13.412) | 139.832 | 139.832 | - | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 72.123 | 94.633 | 166.756 | 166.756 | - | - |
| Altri debiti | 482.136 | 133.902 | 616.038 | 616.038 | - | - |
| Totale debiti | 2.858.194 | 165.285 | 3.023.479 | 1.990.896 | 1.032.583 | 533.393 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|-----------|-----------|
| Debiti verso banche | 1.154.282 | 1.154.282 |
| Debiti verso fornitori | 828.612 | 828.612 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 117.959 | 117.959 |
| Debiti tributari | 139.832 | 139.832 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 166.756 | 166.756 |

| Area geografica | Italia | Totale |
|-----------------|-----------|-----------|
| Altri debiti | 616.038 | 616.038 |
| Debiti | 3.023.479 | 3.023.479 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|------------------------------------|---|--|------------------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Debiti verso banche | 1.153.896 | 1.153.896 | 386 | 1.154.282 |
| Debiti verso fornitori | - | - | 828.612 | 828.612 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | - | 117.959 | 117.959 |
| Debiti tributari | - | - | 139.832 | 139.832 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | - | - | 166.756 | 166.756 |
| Altri debiti | - | - | 616.038 | 616.038 |
| Totale debiti | 1.153.896 | 1.153.896 | 1.869.583 | 3.023.479 |

Le garanzie sono costituite da ipoteche sull'immobile di proprietà della società.

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 235.261 | 261.043 | (25.782) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 1.049 | 3.248 | 4.297 |
| Risconti passivi | 259.994 | (29.030) | 230.964 |
| Totale ratei e risconti passivi | 261.043 | (25.782) | 235.261 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|------------------------------|----------------|
| Ratei passivi | 4.297 |
| Risconti passivi pluriennali | 227.579 |
| Risconti passivi | 3.385 |
| | 235.261 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 6.701.167 | 5.993.515 | 707.652 |

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazioni |
|------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 6.402.204 | 5.751.642 | 650.562 |
| Altri ricavi e proventi | 298.963 | 241.873 | 57.090 |
| Totale | 6.701.167 | 5.993.515 | 707.652 |

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|------------------------|---------------------------|
| Prestazioni di servizi | 6.402.204 |
| Totale | 6.402.204 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 6.402.204 |
| Totale | 6.402.204 |

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.110.615 | 6.305.187 | 805.428 |

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazioni |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 776.258 | 608.224 | 168.034 |
| Servizi | 1.586.164 | 1.299.325 | 286.839 |
| Godimento di beni di terzi | 1.126 | 1.285 | (159) |
| Salari e stipendi | 2.777.187 | 2.535.346 | 241.841 |
| Oneri sociali | 749.222 | 721.604 | 27.618 |
| Trattamento di fine rapporto | 195.267 | 181.796 | 13.471 |
| Altri costi del personale | 120.461 | 164.919 | (44.458) |

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 5.785 | 2.892 | 2.893 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 438.542 | 433.965 | 4.577 |
| Variazione rimanenze materie prime | 8.924 | (1.730) | 10.654 |
| Oneri diversi di gestione | 451.679 | 357.561 | 94.118 |
| Totale | 7.110.615 | 6.305.187 | 805.428 |

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (16.784) | (16.892) | 108 |

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazioni |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|------------|
| Proventi diversi dai precedenti | 578 | 1 | 577 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (17.362) | (16.893) | (469) |
| Totale | (16.784) | (16.892) | 108 |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

| Interessi e altri oneri finanziari | |
|------------------------------------|---------------|
| Debiti verso banche | 14.300 |
| Altri | 3.062 |
| Totale | 17.362 |

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|---------------------------------------|-------------|-----------|--------------|--|---------------|---------------|
| Interessi fornitori | | | | | 9 | 9 |
| Interessi medio credito | | | | | 14.300 | 14.300 |
| Interessi su finanziamenti | | | | | 7 | 7 |
| Altri oneri su operazioni finanziarie | | | | | 3.046 | 3.046 |
| Totale | | | | | 17.362 | 17.362 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|----------------|-------------|-----------|--------------|--|------------|------------|
| Altri proventi | | | | | 578 | 578 |
| Totale | | | | | 578 | 578 |

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

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (115.128) | (87.901) | (27.227) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|-----------------|
| Imposte correnti: | 1.260 | 9.721 | (8.461) |
| IRAP | 1.260 | 9.721 | (8.461) |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 116.388 | 97.622 | 18.766 |
| Totale | (115.128) | (87.901) | (27.227) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale effettivo.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|------------------|----------|
| Risultato prima delle imposte | (426.232) | |
| Onere fiscale teorico (%) | 24 | |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | 0 | |
| Nessuna | | |
| Totale | | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | 0 | |
| Emolumenti 2022 non corrisposti nell'esercizio | 5.000 | |
| Totale | 5.000 | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | 0 | |
| Emolumenti anni p.ti corrisposti nell'esercizio | (6.000) | |
| Totale | (6.000) | |
| Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi | 0 | 0 |
| Spese auto indeducibili | 397 | |
| Spese di rappresentanza | 88 | |
| Spese varie indeducibili | 6.105 | |
| Oneri da IRAP deducibili | (1.260) | |
| Super ammortamento 2015/2016/2017/2018/2019 | (21.758) | |
| 4% Contributo fondi p.li TFR extra azienda | (9.637) | |
| Contributi conto impianti non tassabili | (3.080) | |
| Contributi conto esercizio non tassabili | (28.575) | |
| Totale | (57.720) | |
| Imponibile fiscale | (484.952) | |

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|--------|---------|
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | | |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|------------------|----------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 3.432.689 | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP | | |
| Spese amministratori non deducibili | 53.004 | |
| IMU | 64.903 | |
| Altri costi indeducibili | 2.478 | |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP | | |
| Ricavi personale distaccato | (190.959) | |
| Contributi non tassabili | (31.655) | |
| Totale | 3.330.460 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 3,9 | 129.888 |
| Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi: | 0 | |
| Oneri deducibili personale dip.te | (3.290.149) | |
| Detrazione forfetaria | (8.000) | |
| Imponibile Irap | 32.311 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 1.260 |

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | esercizio 31 /12/2022 | esercizio 31/12 /2022 | esercizio 31 /12/2022 | esercizio 31/12 /2022 | esercizio 31 /12/2021 | esercizio 31/12 /2021 | esercizio 31 /12/2021 | esercizio 31/12 /2021 |
|---|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|
| | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP |
| Imposte anticipate: | | | | | | | | |
| Fondo rischi su crediti tassato | 25.331 | 6.079 | | | 25.331 | 6.079 | | |
| Totale | 25.331 | 6.079 | | | 25.331 | 6.079 | | |
| Imposte differite (anticipate) nette | | (6.079) | | | | (6.079) | | |

| | esercizio 31 /12/2022 | esercizio 31/12 /2022 | esercizio 31 /12/2022 | esercizio 31/12 /2022 | esercizio 31 /12/2021 | esercizio 31/12 /2021 | esercizio 31 /12/2021 | esercizio 31/12 /2021 |
|-------------------------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|
| | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP |
| Perdite fiscali riportabili a nuovo | Ammontare | Effetto fiscale |
| - dell'esercizio | | | | | | | | |
| - di esercizi precedenti | 775.545 | | | | 775.545 | | | |
| Totale | 775.545 | | | | 775.545 | | | |
| Perdite recuperabili | 775.545 | | | | 775.545 | | | |
| Aliquota fiscale | 24 | 186.131 | | | 24 | 186.131 | | |

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES |
|---|----------|
| A) Differenze temporanee | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 25.331 |
| Differenze temporanee nette | (25.331) |
| B) Effetti fiscali | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (6.079) |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (6.079) |

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|---------------------------------|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Fondo rischi su crediti tassato | 25.331 | 25.331 | 24,00% | 6.079 |

Informativa sulle perdite fiscali

| | Esercizio corrente | | | Esercizio precedente | | |
|--|--------------------|------------------|-----------------------------|----------------------|------------------|-----------------------------|
| | Ammontare | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate | Ammontare | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate |
| Perdite fiscali | | | | | | |
| di esercizi precedenti | 775.545 | | | 775.545 | | |
| Totale perdite fiscali | 775.545 | | | 775.545 | | |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | 775.545 | 24,00% | 186.131 | 775.545 | 24,00% | 186.131 |

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| Organico | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | 1 | 1 | |
| Quadri | 4 | 5 | (1) |
| Impiegati | 72 | 73 | (1) |
| Operai | 12 | 14 | (2) |
| Totale | 89 | 93 | (4) |

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 1 |
| Quadri | 4 |
| Impiegati | 72 |
| Operai | 12 |
| Totale Dipendenti | 89 |

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

| | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 75.003 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore

| | Valore |
|--|---------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 12.000 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 12.000 |

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nulla da rilevare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

Nulla di particolarmente significativo da rilevare. Nella relazione sulla gestione sono indicati alcune considerazioni previsionali sull'andamento dell'esercizio 2023.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

| | Insieme più grande |
|--|-----------------------|
| Nome dell'impresa | METI INVESTIMENTI SRL |
| Città (se in Italia) o stato estero | PARMA |
| Codice fiscale (per imprese italiane) | 02850670346 |
| Luogo di deposito del bilancio consolidato | PARMA |

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

Nulla da rilevare.

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

La vostra società appartiene ad un Gruppo che fa capo a METI INVESTIMENTI S.r.l con sede in Parma (PR)

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta controllante. Segnaliamo che la società capogruppo redige e deposita il bilancio consolidato.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ultimo esercizio

Esercizio precedente

| Data dell'ultimo bilancio approvato | 13/07/1905 | 12/07/1905 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| B) Immobilizzazioni | 16.292.447 | 16.291.574 |
| C) Attivo circolante | 426.615 | 307.189 |
| D) Ratei e risconti attivi | 41.665 | 48.609 |
| Totale attivo | 16.760.727 | 16.647.372 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 50.000 | 50.000 |
| Riserve | 10.606.308 | 9.963.741 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 779.304 | 642.567 |
| Totale patrimonio netto | 11.435.612 | 10.656.308 |
| D) Debiti | 5.322.631 | 5.991.064 |
| E) Ratei e risconti passivi | 2.484 | - |
| Totale passivo | 16.760.727 | 16.647.372 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 13/07/1905 | 12/07/1905 |
| A) Valore della produzione | 90.297 | 90.000 |
| B) Costi della produzione | 141.114 | 139.362 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 758.962 | 715.929 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | (71.159) | 24.000 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 779.304 | 642.567 |

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nel corso dell'esercizio 2022 sono state ricevute o sono maturate, sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Il tutto come sotto specificato:

- Contributo sotto forma di credito di imposta per acquisto cespiti ammortizzabili: Euro 2.497.
- Contributo in conto esercizio per "caro energia": Euro 28.575.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In merito alla perdita di esercizio pari ad Euro 311.104, si propone all'assemblea:

- di coprire l'importo di Euro 208.055 mediante l'utilizzo della riserva utili esercizi precedenti;
- di coprire i residui Euro 103.049 mediante l'utilizzo della riserva di rivalutazione.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Mario Sanna

“Il sottoscritto Giacomo Rolli, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 31, comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.”