

CASA DI CURA PRIVATA SAN ANTONINO S.R.L

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	29100 PIACENZA (PC) VIALE MALTA 4
Codice Fiscale	00250900339
Numero Rea	PC 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 SRL
Paese della capogruppo	(I)

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	5.785
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	130	-
Totale immobilizzazioni immateriali	130	5.785
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.110.366	7.528.083
2) impianti e macchinario	188.739	169.684
3) attrezzature industriali e commerciali	8.180	13.610
4) altri beni	120.976	88.422
Totale immobilizzazioni materiali	8.428.261	7.799.799
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)	8.429.199	7.806.392
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	33.622	32.651
Totale rimanenze	33.622	32.651
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.174.929	1.263.127
Totale crediti verso clienti	1.174.929	1.263.127
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	549.953	381.664
Totale crediti verso controllanti	549.953	381.664
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	136.758	350.613
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	136.758	350.613
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	263.371	290.803
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.542
Totale crediti tributari	263.371	292.345
5-ter) imposte anticipate	192.496	192.210
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.783	16.682
Totale crediti verso altri	12.783	16.682
Totale crediti	2.330.290	2.496.641

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	134.468	742.906
3) danaro e valori in cassa	6.982	2.671
Totale disponibilità liquide	141.450	745.577
Totale attivo circolante (C)	2.505.362	3.274.869
D) Ratei e risconti	18.063	16.025
Totale attivo	10.952.624	11.097.286
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.824.480	1.824.480
III - Riserve di rivalutazione	5.811.627	5.914.676
IV - Riserva legale	64.896	64.896
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1 ⁽¹⁾	(1)
Totale altre riserve	1	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	208.055
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(433.290)	(311.104)
Totale patrimonio netto	7.267.714	7.701.002
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	113.032	137.544
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.775	121.699
esigibili oltre l'esercizio successivo	909.892	1.032.583
Totale debiti verso banche	1.032.667	1.154.282
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.200.782	828.612
Totale debiti verso fornitori	1.200.782	828.612
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	456.899	117.959
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	456.899	117.959
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	130.254	139.832
Totale debiti tributari	130.254	139.832
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.738	166.756
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	125.738	166.756
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	401.525	616.038
Totale altri debiti	401.525	616.038
Totale debiti	3.347.865	3.023.479
E) Ratei e risconti	224.013	235.261
Totale passivo	10.952.624	11.097.286

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.251.933	6.402.204
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	14.783	28.575
altri	183.936	270.388
Totale altri ricavi e proventi	198.719	298.963
Totale valore della produzione	6.450.652	6.701.167
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	568.624	776.258
7) per servizi	1.867.373	1.586.164
8) per godimento di beni di terzi	20.049	1.126
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.426.855	2.777.187
b) oneri sociali	642.236	749.222
c) trattamento di fine rapporto	166.013	195.267
e) altri costi	202.049	120.461
Totale costi per il personale	3.437.153	3.842.137
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.915	5.785
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	460.536	438.542
Totale ammortamenti e svalutazioni	466.451	444.327
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(971)	8.924
14) oneri diversi di gestione	647.091	451.679
Totale costi della produzione	7.005.770	7.110.615
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(555.118)	(409.448)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.029	578
Totale proventi diversi dai precedenti	4.029	578
Totale altri proventi finanziari	4.029	578
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.281	17.362
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.281	17.362
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(17.252)	(16.784)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(572.370)	(426.232)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	1.260
imposte differite e anticipate	(286)	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	138.794	116.388
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(139.080)	(115.128)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(433.290)	(311.104)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(433.290)	(311.104)
Imposte sul reddito	(139.080)	(115.128)
Interessi passivi/(attivi)	17.252	16.784
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(555.118)	(409.448)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	466.451	444.327
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	138.794	116.388
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	605.245	560.715
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	50.127	151.267
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(971)	8.924
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	88.198	(18.405)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	372.170	107.823
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.038)	2.590
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(11.248)	(25.782)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	113.834	(161.708)
Totale variazioni del capitale circolante netto	559.945	(86.558)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	610.072	64.709
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(17.252)	(16.784)
(Imposte sul reddito pagate)	38.436	27.356
(Utilizzo dei fondi)	(24.512)	(40.401)
Totale altre rettifiche	(3.328)	(29.829)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	606.744	34.880
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.088.998)	(461.702)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(260)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.089.258)	(461.703)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.076	1.748
(Rimborso finanziamenti)	(122.691)	(121.313)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(121.613)	(119.566)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(604.127)	(546.389)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	742.906	1.290.476
Danaro e valori in cassa	2.671	1.490
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	745.577	1.291.966
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	134.468	742.906
Danaro e valori in cassa	6.982	2.671
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	141.450	745.577

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

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 (433.290).

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.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nella gestione della casa di cura privata omonima. L'attività viene svolta in misura preponderante in convenzione col sistema sanitario nazionale ed in misura più marginale con pazienti in regime di solvenza o coperti da assicurazione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2023 vi è stato il completamento dell'opera di ammodernamento e ristrutturazione dell'immobile di proprietà in cui viene svolta l'attività.

I lavori in questione, dopo quelli eseguiti negli anni precedenti nei piani superiori, hanno interessato l'intero piano terra che è stato completamente trasformato.

Le opere eseguite hanno portato ad un aumento di n° 18 posti letto che al momento sono accreditati AUSL, ma non convenzionati. Pertanto gli stessi saranno utilizzati per l'implementazione delle prestazioni nei confronti di pazienti paganti.

Il blocco dell'attività durante i lavori, ovviamente totale nei locali ristrutturati e solamente parziale e temporaneo nelle zone immediatamente limitrofe, ha comportato che, in accordo con la locale AUSL, parte del budget 2023 di San Antonino sia stato svolto dalla controllante Casa di Cura Privata Piacenza S.p.A.

Quanto precede ha quindi comportato una riduzione del fatturato 2023 di San Antonino e conseguentemente una perdita di esercizio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE.

Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo 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..

Anche la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Quest'ultima 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.

Nei casi in cui la compensazione ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico) venga utilizzata, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e 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.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha operato modifiche nell'applicazione dei principi contabili.

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.

I costi relativi ai software capitalizzati sono spesi in n° 2 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 ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

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.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
130	5.785	(5.655)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	28.924	-	28.924
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.139	-	23.139
Valore di bilancio	5.785	-	5.785
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	260	260
Ammortamento dell'esercizio	5.785	130	5.915
Totale variazioni	(5.785)	130	(5.655)
Valore di fine esercizio			
Costo	28.924	260	29.184
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.924	130	29.054
Valore di bilancio	-	130	130

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 il cui periodo di ammortamento si è esaurito nell'esercizio in esame.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2022	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2023
Aumento capitale sociale	5.785			5.785	
Totale	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.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.428.261	7.799.799	628.462

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	6.426.069	904.104	336.306	381.654	8.048.133
Rivalutazioni	6.094.608	-	-	-	6.094.608
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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	964.134	70.567	-	54.297	1.088.998
Ammortamento dell'esercizio	381.851	51.512	5.430	21.743	460.536
Totale variazioni	582.283	19.055	(5.430)	32.554	628.462
Valore di fine esercizio					
Costo	13.484.811	974.671	336.305	435.951	15.231.738
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.374.445	785.932	328.125	314.975	6.803.477
Valore di bilancio	8.110.366	188.739	8.180	120.976	8.428.261

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 31/12/2023 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

Operazioni di locazione finanziaria

Nel corso del 2023 Non sono stati in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	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

Nell'esercizio non sono intervenute variazioni.

Descrizione	31/12/2022	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2023
Altri	756						756
Totale	756						756

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
33.622	32.651	971

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	32.651	971	33.622
Totale rimanenze	32.651	971	33.622

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.330.290	2.496.641	(166.351)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.263.127	(88.198)	1.174.929	1.174.929
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	381.664	168.289	549.953	549.953
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	350.613	(213.855)	136.758	136.758
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	292.345	(28.974)	263.371	263.371
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	192.210	286	192.496	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.682	(3.899)	12.783	12.783
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.496.641	(166.351)	2.330.290	2.137.794

Come indicato nella prima parte della presente nota integrativa i crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 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	1.174.929	1.174.929
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	549.953	549.953
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	136.758	136.758
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	263.371	263.371
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	192.496	192.496
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.783	12.783
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.330.290	2.330.290

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
Saldo al 31/12/2022	89.758	64.427
Utilizzo nell'esercizio		
Accantonamento esercizio		
Altre movimentazioni		-1.193
Saldo al 31/12/2023	89.758	63.234

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
141.450	745.577	(604.127)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	742.906	(608.438)	134.468
Denaro e altri valori in cassa	2.671	4.311	6.982
Totale disponibilità liquide	745.577	(604.127)	141.450

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
18.063	16.025	2.038

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	16.025	2.038	18.063
Totale ratei e risconti attivi	16.025	2.038	18.063

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	18.063
	18.063

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7.267.714	7.701.002	(433.288)

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	-	103.049	-		5.811.627
Riserva legale	64.896	-	-	-		64.896
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)	2	-	-		1
Totale altre riserve	(1)	2	-	-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	208.055	-	208.055	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	(311.104)	-	-	311.104	(433.290)	(433.290)
Totale patrimonio netto	7.701.002	2	311.104	311.104	(433.290)	7.267.714

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 soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-	-
Riserve di rivalutazione	5.811.627	A,B	5.811.627	103.049
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	-	A,B,C,D	-	-	775.524
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-	-	-
Totale	7.701.004		7.701.004		878.573
Residua quota distribuibile			7.701.004		

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

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi 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	5.811.627
	5.811.627

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Nessuna

Riserve incorporate nel capitale sociale

Nel capitale sociale non sono incorporate riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
113.032	137.544	(24.512)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	137.544
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	24.512
Totale variazioni	(24.512)
Valore di fine esercizio	113.032

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli eventuali anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.347.865	3.023.479	324.386

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	1.154.282	(121.615)	1.032.667	122.775	909.892	405.032
Debiti verso fornitori	828.612	372.170	1.200.782	1.200.782	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	117.959	338.940	456.899	456.899	-	-
Debiti tributari	139.832	(9.578)	130.254	130.254	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	166.756	(41.018)	125.738	125.738	-	-
Altri debiti	616.038	(214.513)	401.525	401.525	-	-
Totale debiti	3.023.479	324.386	3.347.865	2.437.973	909.892	405.032

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.032.667	1.032.667
Debiti verso fornitori	1.200.782	1.200.782
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	456.899	456.899
Debiti tributari	130.254	130.254
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	125.738	125.738
Altri debiti	401.525	401.525
Debiti	3.347.865	3.347.865

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	1.032.583	1.032.583	84	1.032.667
Debiti verso fornitori	-	-	1.200.782	1.200.782
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	456.899	456.899
Debiti tributari	-	-	130.254	130.254
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	125.738	125.738
Altri debiti	-	-	401.525	401.525
Totale debiti	1.032.583	1.032.583	2.315.282	3.347.865

Trattasi di ipoteca sull'immobile aziendale

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
224.013	235.261	(11.248)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.297	17.782	22.079
Risconti passivi	230.964	(29.030)	201.934
Totale ratei e risconti passivi	235.261	(11.248)	224.013

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi	22.079
Risconti passivi per spese e investimenti inerenti il risparmio energetico	201.934
	224.013

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.450.652	6.701.167	(250.515)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.251.933	6.402.204	(150.271)
Altri ricavi e proventi	198.719	298.963	(100.244)
Totale	6.450.652	6.701.167	(250.515)

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	6.251.933
Totale	6.251.933

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	6.251.933
Totale	6.251.933

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7.005.770	7.110.615	(104.845)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	568.624	776.258	(207.634)
Servizi	1.867.373	1.586.164	281.209
Godimento di beni di terzi	20.049	1.126	18.923
Salari e stipendi	2.426.855	2.777.187	(350.332)
Oneri sociali	642.236	749.222	(106.986)
Trattamento di fine rapporto	166.013	195.267	(29.254)
Altri costi del personale	202.049	120.461	81.588

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.915	5.785	130
Ammortamento immobilizzazioni materiali	460.536	438.542	21.994
Variazione rimanenze materie prime	(971)	8.924	(9.895)
Oneri diversi di gestione	647.091	451.679	195.412
Totale	7.005.770	7.110.615	(104.845)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(17.252)	(16.784)	(468)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	4.029	578	3.451
(Interessi e altri oneri finanziari)	(21.281)	(17.362)	(3.919)
Totale	(17.252)	(16.784)	(468)

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	21.105
Altri	176
Totale	21.281

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					2.939	2.939
Interessi medio credito					13.799	13.799
Sconti o oneri finanziari					4.367	4.367
Interessi su finanziamenti					176	176
Totale					21.281	21.281

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					4.029	4.029
Totale					4.029	4.029

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(139.080)	(115.128)	(23.952)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:		1.260	(1.260)
IRES			
IRAP		1.260	(1.260)
Imposte differite (anticipate)	(286)		(286)
IRES	(286)		(286)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	138.794	116.388	22.406
Totale	(139.080)	(115.128)	(23.952)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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	(572.370)	
Onere fiscale teorico (%)	24	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Nessuna		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Emolumenti amm.ri non corrisposti	30.000	
Totale	30.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Nessuna		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Spese autovetture indeducibili	1.595	
Recupero a tassazione fondo rischi su crediti	1.193	
Altre variazioni per recuperi a tassazione	4.869	
Superammortamento anni 2016/2019	(21.259)	
4% per versamenti TFR a fondi o INPS	(6.972)	
Contributi in conto esercizio non tassabili	(14.783)	
Quota annua di agevolazione fiscale non tassabile	(583)	
Totale	(35.940)	
Imponibile fiscale	(578.310)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.882.035	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Recuperi costi co co co	56.290	
IMU	64.903	
Altri costi indeducibili	3.012	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Ricavi personale distaccato	(135.350)	
Contributi non tassabili	(15.366)	
Totale	2.855.524	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	111.365
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Oneri personale dipendente deducibili	(3.091.669)	
Imponibile Irap	(236.145)	
IRAP corrente per l'esercizio		

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

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte.

Le imposte differite vengono 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 vengono rilevate quando esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno 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 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022
	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:								
Fondio rischi su crediti tassato	26.523	6.366			25.331	6.079		
Perdite fiscali ante consolidato fiscale	775.545	186.131			775.545	186.131		
Totale	802.068	192.497			800.876	192.210		
Imposte differite:								

	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022
	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
Totale								
Imposte differite (anticipate) nette		(192.497)				(192.210)		

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	802.068
Differenze temporanee nette	(802.068)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(6.079)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(186.418)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(192.497)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Fondio rischi su crediti tassato	25.331	1.192	26.523	24,00%	6.366
Perdite fiscali ante consolidato fiscale	-	775.545	775.545	24,00%	186.131

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	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti	0	1	(1)
Impiegati	72	76	(4)
Operai	11	12	(1)
Totale	83	89	(6)

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

	Amministratori
Compensi	100.000

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 legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

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

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	1	1.824.480
Totale		

Durante l'esercizio non sono intervenute operazioni sul capitale sociale.

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 sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Nulla da rilevare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Nulla da rilevare.

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

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

La vostra società è soggetta a direzione e coordinamento di CASA DI CURA PRIVATA PIACENZA S.P.A}.

Essa fa capo al gruppo che ha come società controllante METI INVESTIMENTI S.r.l con sede legale in Parma.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società. Segnaliamo, peraltro, che METI INVESTIMENTI SRL 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	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	16.655.234	16.292.447
C) Attivo circolante	261.645	426.615
D) Ratei e risconti attivi	34.721	41.665
Totale attivo	16.951.600	16.760.727
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	50.000	50.000
Riserve	11.385.611	10.606.308
Utile (perdita) dell'esercizio	151.279	779.304
Totale patrimonio netto	11.586.890	11.435.612
B) Fondi per rischi e oneri	1.000	-
D) Debiti	5.355.036	5.322.631
E) Ratei e risconti passivi	8.674	2.484
Totale passivo	16.951.600	16.760.727

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	90.001	90.297
B) Costi della produzione	141.157	141.114
C) Proventi e oneri finanziari	220.458	758.962
Imposte sul reddito dell'esercizio	18.023	(71.159)
Utile (perdita) dell'esercizio	151.279	779.304

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 nell'esercizio non si è beneficiato di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni eccedenti l'importo di Euro 10.000.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di coprire la perdita incontrata mediante l'utilizzo per pari importo della riserva di rivalutazione.

Perdita d'esercizio al 31/12/2023	Euro	(433.290)
--	-------------	------------------

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.”