

CASA DI CURA PRIVATA SANTA CAMILLA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	ROMA
Codice Fiscale	12430481007
Numero Rea	ROMA 1373684
P.I.	12430481007
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
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	ASTRA 2005 S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ASTRA 2005 S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.973	52
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	542	40
5) avviamento	2.218.309	2.445.828
6) immobilizzazioni in corso e acconti	130.362	0
7) altre	11.370	555
Totale immobilizzazioni immateriali	2.368.556	2.446.475
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	21.525.373	22.069.960
2) impianti e macchinario	1.268.096	1.236.440
3) attrezzature industriali e commerciali	156.923	197.190
4) altri beni	212.066	192.707
5) immobilizzazioni in corso e acconti	312.876	260.068
Totale immobilizzazioni materiali	23.475.334	23.956.365
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.322	1.322
Totale crediti verso altri	1.322	1.322
Totale crediti	1.322	1.322
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.322	1.322
Totale immobilizzazioni (B)	25.845.212	26.404.162

C) Attivo circolante

I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	232.086	248.348
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	232.086	248.348
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.225.822	6.493.762
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	7.225.822	6.493.762
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	158.985	32.153
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	158.985	32.153
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.920	1.830
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.920	1.830
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	317.905	343.962
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	317.905	343.962
5-ter) imposte anticipate	1.010.336	958.757
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.760	443.830
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	140.760	443.830
Totale crediti	8.857.728	8.274.294
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	285.865	1.404.682
2) assegni	3.968	4.372
3) danaro e valori in cassa	21.718	25.892
Totale disponibilità liquide	311.551	1.434.946
Totale attivo circolante (C)	9.401.365	9.957.588
D) Ratei e risconti	238.631	116.584
Totale attivo	35.485.208	36.478.334
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	9.942.412	10.388.879
IV - Riserva legale	2.398	2.398
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	565.041	565.041
Varie altre riserve	3	3
Totale altre riserve	565.044	565.044
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(12.304)	(445.679)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	10.617.550	10.630.642
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	77.898
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	0	0
Totale fondi per rischi ed oneri	0	77.898
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.820.000	5.470.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	7.350.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	12.820.000	12.820.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.679.600	3.157.908
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.213.036	1.710.779
Totale debiti verso banche	3.892.636	4.868.687
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.307.216	2.360.537
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	2.307.216	2.360.537
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.845.000	1.430.486
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	1.845.000	1.430.486
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	260.573	199.486
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	260.573	199.486
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.228.331	1.389.622
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	1.228.331	1.389.622
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	559.556	860.210
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	559.556	860.210
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.487.571	1.629.340
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	1.487.571	1.629.340
Totale debiti	24.400.883	25.558.368
E) Ratei e risconti	466.775	211.426
Totale passivo	35.485.208	36.478.334

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.284.934	16.063.626
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	172.172	0
altri	563.780	310.956
Totale altri ricavi e proventi	735.952	310.956
Totale valore della produzione	17.020.886	16.374.582
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.036.314	1.038.906
7) per servizi	4.510.861	4.217.134
8) per godimento di beni di terzi	464.477	326.471
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.202.163	5.302.729
b) oneri sociali	1.401.261	1.600.597
c) trattamento di fine rapporto	427.913	443.663
e) altri costi	1.031.186	1.039.765
Totale costi per il personale	8.062.523	8.386.754
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	233.111	233.718
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	922.406	926.538
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.155.517	1.160.256
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.262	10.411
14) oneri diversi di gestione	1.494.098	1.527.252
Totale costi della produzione	16.740.052	16.667.184
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	280.834	(292.602)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	143	11.283
Totale proventi diversi dai precedenti	143	11.283
Totale altri proventi finanziari	143	11.283
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	0	96.826
altri	269.003	112.195
Totale interessi e altri oneri finanziari	269.003	209.021
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(268.860)	(197.738)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	11.974	(490.340)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	75.857	55.547
imposte differite e anticipate	(51.579)	(100.208)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.278	(44.661)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(12.304)	(445.679)

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	(12.304)	(445.679)
Imposte sul reddito	24.278	(44.661)
Interessi passivi/(attivi)	268.860	197.738
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	280.834	(292.602)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.155.517	1.160.256
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.155.517	1.160.256
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.436.351	867.654
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	16.262	10.411
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(732.060)	2.887
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(53.321)	25.818
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(122.047)	(74.735)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	255.349	165.187
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(3.765)	(170.649)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(639.582)	(41.081)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	796.769	826.573
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(268.860)	(197.738)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(77.898)	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(346.758)	(197.738)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	450.011	628.835
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(441.375)	(405.534)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(155.192)	(358)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(596.567)	(405.892)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(478.308)	265.257
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(497.743)	(754.786)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(788)	(2.344)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(976.839)	(491.873)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.123.395)	(268.930)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.404.682	1.680.064
Assegni	4.372	0
Danaro e valori in cassa	25.892	23.812
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.434.946	1.703.876
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	285.865	1.404.682
Assegni	3.968	4.372
Danaro e valori in cassa	21.718	25.892
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	311.551	1.434.946
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2425-ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile.

La Società è stata costituita nell'anno 2013 ed ha avviato l'attività nel settore della sanità, prevalentemente in regime di convenzione con le Aziende Sanitarie Locali, acquistando in data 17/9/2013 dal fallimento della Villa Pini d' Abruzzo S.r.l. l'azienda in esercizio a Chieti, Via dei Frentani n. 228, costituita dal complesso dei beni mobili e immobili organizzati per l'esercizio dell'attività sanitaria nei segmenti dell'assistenza ospedaliera, della riabilitazione ex art. 26 della Legge n. 833/1978, della specialistica ambulatoriale e della riabilitazione psichiatrica. La Società ha ceduto nell'anno 2016 il ramo di attività dell'assistenza ospedaliera.

Si rinvia alla relazione sulla gestione per le informazioni sull'attività svolta nell'esercizio.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423-bis del Codice Civile si è provveduto a:

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

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11, par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;

- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è stato redatto in unità di euro.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si segnalano particolari fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio; per ulteriori informazioni si rinvia a quanto esposto nella relazione sulla gestione.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e sono i medesimi utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione; l'esposizione è al netto degli ammortamenti imputati direttamente alle singole voci.

Non ci sono state acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato per cui non è stato necessario iscrivere le immobilizzazioni al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

I costi di impianto e ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa dell'attività e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Le licenze di software sono ammortizzate in un periodo di tre esercizi ritenuto corrispondente alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Il marchio aziendale è ammortizzato in un periodo di dieci esercizi ed è collegato a quello di tutela legale.

L'avviamento è iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e deriva dall'acquisizione a titolo oneroso dell'azienda dal fallimento della Villa Pini d'Abruzzo S.r.l.; è stato iscritto nell'anno 2013 per un importo pari al costo per esso sostenuto aumentato degli oneri accessori imputabili ed è ammortizzato in un periodo di venti esercizi. La scelta di un periodo di ammortamento superiore a cinque esercizi deriva dalla tipologia dell'impresa cui l'avviamento si riferisce, in quanto operante in un settore stabile in cui non si prevedono rapidi o improvvisi mutamenti tecnologici o produttivi.

I costi sostenuti per le migliorie sui beni di terzi (immobili condotti in locazione) sono ammortizzati in un periodo corrispondente a quello della loro residua possibilità di utilizzazione.

Non ci sono immobilizzazioni immateriali in corso di realizzazione.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Note sull'applicazione della sospensione degli ammortamenti

La Società non si è avvalsa della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, comma 1 n. 2, del Codice Civile riguardante la sospensione dell'ammortamento annuo dei beni immateriali in riferimento alla sospensione degli ammortamenti ex art. 60, comma 7-bis, del D.L. n. 104/2020.

Note sull'applicazione del D.Lgs. n. 139/2015

Avviamento

Ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.Lgs. n. 139/2015 si è scelto di non applicare le disposizioni di cui all'OIC 24, parr. da 66 a 70, inerenti l'ammortamento dell'avviamento iscritto in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dall'1/1/2016 e pertanto ai sensi dell'OIC 24, par.107, l'avviamento è stato contabilizzato in conformità al precedente principio contabile.

Costi accessori relativi ai finanziamenti

La Società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti nella voce 'Altre' delle immobilizzazioni immateriali ed ammortizzati in conformità al precedente principio contabile.

Beni con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

La Società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i beni acquistati negli anni precedenti continuano ad essere iscritti sulla base del precedente principio contabile.

Non ci sono acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato.

Immobilizzazioni materiali

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

Non ci sono state acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato per cui non è stato necessario iscrivere le immobilizzazioni al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16, parr. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16, parr. 45 e 46, si è proceduto (nell'esercizio 2013, anno di inizio di attività) alla determinazione dei valori dei singoli cespiti al fine di individuare la diversa durata della loro vita utile. Il riferimento è ai beni mobili acquistati dal fallimento della Villa Pini d'Abruzzo S.r.l. per i quali è stato versato un prezzo unico globale.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16, parr. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che il criterio da seguire è in conformità con quanto disposto dall'OIC 16, parr. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;

- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti sono ammortizzati ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce costituiti da terreni. A tale proposito si è provveduto nell'esercizio 2013 a scorporare dal costo dei fabbricati acquistati la quota parte di costo riferita alle aree pertinenziali e di sedime. Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario facendolo ritenere congruo nella misura del 20% del costo dei fabbricati. A partire dall'esercizio 2013, pertanto, non si è proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore delle aree, ritenendole beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16, par. 61. Si precisa che non sono stati calcolati ammortamenti sui beni dismessi nel corso dell'esercizio.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- fabbricati: 3%
- impianti generici: 8%
- attrezzature generiche: 25%
- attrezzature specifiche: 12,50%
- mobili ed arredi: 10%
- mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12%
- macchine d'ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%
- beni di valore inferiore ad Euro 516,46: 100%.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16, par. 70, sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16, par. 80, non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile. Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Rivalutazione ex Legge n. 126/2020

La Società si è avvalsa nell'esercizio 2020 della facoltà prevista dal D.L. n. 104/2020, convertito con modificazioni dalla Legge n. 126/2020, rivalutando i terreni ed i fabbricati di proprietà. Per i fabbricati si è proceduto anche alla rivalutazione con effetti fiscali.

I valori iscritti non sono superiori ai valori effettivamente attribuibili ai beni con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, all'effettiva possibilità economica di utilizzazione nell'impresa (valore d'uso), nonché ai valori correnti e alle quotazioni rilevate in mercati regolamentati (valore di mercato). La Società ha commissionato apposita perizia di stima di un tecnico indipendente per l'individuazione dei valori massimi attribuibili agli immobili.

La rivalutazione è stata contabilizzata attraverso la rivalutazione dei costi storici e la riduzione dei fondi di ammortamento per i fabbricati.

La rivalutazione è stata imputata nella specifica voce del patrimonio netto "Riserva di rivalutazione ex D.L. 104/2020" al netto del debito per l'imposta sostitutiva del 3%.

I costi rivalutati non eccedono il valore recuperabile.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

La Società, nel corso dell'esercizio, ha effettuato investimenti in beni strumentali con contratti di leasing beneficiando di contributi in conto impianti ex Legge n. 178/2020; i crediti d'imposta registrati ammontano a complessivi euro 293.584, pari al 40% degli investimenti effettuati con contratti di leasing.

I contributi sono stati rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

L'effetto sul conto economico degli investimenti effettuati nel 2023, cumulato con quello degli investimenti effettuati negli esercizi precedenti, è pari ad euro 72.998, al netto dei risconti calcolati.

Note sull'applicazione della sospensione degli ammortamenti

La Società non si è avvalsa della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, comma 1 n. 2, del Codice Civile riguardante l'ammortamento annuo dei beni materiali in riferimento alla sospensione degli ammortamenti ex art. 60, comma 7-bis, del D.L. n. 104/2020.

Note sull'applicazione del D.Lgs 139/2015

Costi accessori relativi ai finanziamenti

La Società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti nella voce 'Altre' delle immobilizzazioni materiali ed ammortizzati in conformità al precedente principio contabile

Beni con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

La Società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i beni acquistati negli anni precedenti continuano ad essere iscritti sulla base del precedente principio contabile.

Non ci sono acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria'.

Partecipazioni

La Società non ha partecipazioni.

Titoli di debito

La Società non ha titoli di debito.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Più precisamente, le rimanenze di medicinali, di materiale sanitario e diagnostico, di cancelleria, di materiale di pulizia e di consumo sono iscritte al minore tra il costo di acquisto, determinato applicando il metodo del costo medio ponderato, ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato alla chiusura dell'esercizio.

Strumenti finanziari derivati

La Società non ha strumenti finanziari derivati.

Crediti

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

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

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8, del Codice Civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, del Codice Civile operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Non ci sono crediti assistiti da garanzie per i quali occorre tenere conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie e crediti assicurati per i quali occorre considerare soltanto la quota non coperta dall'assicurazione.

Note sull'applicazione del D.Lgs 139/2015

La Società si è avvalsa della facoltà (OIC 15, par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31/12/2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dall'1/1/2016. Tali crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse alle perdite fiscali sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le giacenze di cassa sono iscritte al valore nominale, mentre i conti bancari sono iscritti al presumibile valore di realizzo che, nella fattispecie, coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

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

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31, par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

La Società non ha rilevato fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili.

Fondi per imposte, anche differite

I fondi per imposte, anche differite, riguardano le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno. La Società non ha rilevato fondi per imposte differite ed altri fondi

La Società ha eliminato nell'esercizio un fondo per imposte di euro 77.898 iscritto in precedenti esercizi correlato ad una cartella di pagamento per tributi diretti in contestazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato maturato in favore dei dipendenti è stato conferito, come per legge, al Fondo di Tesoreria istituito presso l'I.N.P.S. o ai Fondi di previdenza complementare.

Debiti

I debiti sono rilevati ai sensi dell'art. 2426, comma 1 n. 8, del Codice Civile secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza già richiamato non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

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

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

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

Note sull'applicazione del D.Lgs 139/2015

La Società si è avvalsa della facoltà (OIC 19, par. 90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31/12/2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dall'1/1/2016. I debiti iscritti in bilancio al 31/12/2015 sono valutati al valore nominale.

Valori in valuta

Non ci sono attività e passività in valuta estera.

Costi e ricavi

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

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato ad eccezione del finanziamento soci effettuato a titolo infruttifero

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12, par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Nei casi in cui siano state effettuate delle compensazioni, in sede di commento delle specifiche voci dello 'Stato patrimoniale' e del 'Conto economico', sono indicati gli importi lordi oggetto di compensazione.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

Nessuna variazione nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	0	0	0
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	0	0	0
Totale crediti per versamenti dovuti	0	0	0

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 2.368.556 (€ 2.446.475 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Costo	13.355	172.337	535	4.550.377	0	1.721	4.738.325
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.355	172.285	495	2.104.549	0	1.166	2.291.850
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	52	40	2.445.828	0	555	2.446.475
Variazioni nell'esercizio							

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Incrementi per acquisizioni	0	11.959	602	0	130.362	12.269	155.192
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	4.038	100	227.519	0	1.454	233.111
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	7.921	502	(227.519)	130.362	10.815	(77.919)
Valore di fine esercizio							
Costo	13.355	184.296	1.137	4.550.377	130.362	13.991	4.893.518
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.355	176.323	595	2.332.068	0	2.621	2.524.962
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	7.973	542	2.218.309	130.362	11.370	2.368.556

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni.

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 11.370 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Migliorie su beni immobili di terzi	555	10.815	11.370
Totale		555	10.815	11.370

Composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di sviluppo"

Viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di impianto e ampliamento e dei costi di sviluppo.

Composizione dei costi di impianto e ampliamento

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
	Costi di costituzione	0	0	0	0	0	0
	Costi di modificazione statuto Società	0	0	0	0	0	0

Sono stati ammortizzati in cinque anni.

La Società non ha rilevato residui costi di impianto e ampliamento essendo stati già ammortizzati completamente nell'esercizio precedente.

Composizione dei costi di sviluppo

La Società non ha sostenuto costi di sviluppo.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 23.475.334 (€ 23.956.365 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati, precisando che i decrementi indicati nella tabella seguente per alienazioni delle attrezzature industriali e commerciali, di euro 1.715, corrispondono ai valori di bilancio, cioè ai valori netti dei fondi di ammortamento (euro 381.719 di costi storici netti dei relativi fondi ammortamento di euro 380.003):

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	23.241.373	1.838.122	3.199.437	1.207.895	260.068	29.746.895
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.171.413	601.682	3.002.247	1.015.188	0	5.790.530
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	22.069.960	1.236.440	197.190	192.707	260.068	23.956.365
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	43.553	191.040	44.515	111.174	121.429	511.711
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	(68.621)	(68.621)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	1.715	0	0	1.715
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	588.140	159.384	83.067	91.815	0	922.406
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(544.587)	31.656	(40.267)	19.359	52.808	(481.031)
Valore di fine esercizio						
Costo	23.284.926	2.029.161	2.862.234	1.319.069	312.876	29.808.266
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.759.553	761.065	2.705.311	1.107.003	0	6.332.932

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	21.525.373	1.268.096	156.923	212.066	312.876	23.475.334

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 212.066 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili, arredi e macchine ordinarie ufficio	176.455	-66.374	110.081
	Macchine d'ufficio elettroniche	15.338	85.994	101.332
	Automezzi	914	-261	653
Totale		192.707	19.359	212.066

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario dei beni completamente ammortizzati alla fine dell'esercizio e ancora in uso:

	Costo originario
Terreni e fabbricati	0
Impianti e macchinario	0
Attrezzature industriali e commerciali	2.447.424
Altre immobilizzazioni materiali	1.003.032
Immobilizzazioni in corso e acconti	0
Totale	3.450.456

Beni acquisiti a titolo gratuito e a titolo di permuta

Non ci sono beni acquisiti a titolo gratuito e a titolo di permuta.

Beni per i quali sono stati ricevuti contributi pubblici (contabilizzati con il metodo diretto)

La Società ha acquistato nell'esercizio 2020 alcuni piccoli beni strumentali per fronteggiare l'emergenza da Covid-19 (dispositivi anti contagio) per complessivi euro 3.703 beneficiando di contributi per complessivi euro 698 contabilizzati con il metodo diretto. Il valore netto di tali cespiti è rilevato tra le "Attrezzature industriali e commerciali".

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22, del Codice Civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	1.184.357
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	138.828
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	849.267
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	23.417

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Valore contabile
	MPS Leasing	Contratto n. 1493598 anno 2022	189.604	3.637	370.000	23.125	46.250	300.625
	MPS Leasing	Contratto n. 1494949 anno 2022	29.124	635	47.079	2.942	5.885	38.252
	MPS Leasing	Contratto n. 1495467 anno 2022	24.361	775	3.656.175	2.285	4.570	29.706
	MPS Leasing	Contratto n. 1499194 anno 2023	341.087	7.687	460.459	0	28.779	431.680
	MPS Leasing	Contratto n. 1499723 anno 2023	18.322	942	26.500	0	1.656	24.844
	Alba Leasing	Contratto n. 1149734 anno 2020	18.697	548	98.000	30.625	12.250	55.125
	Alba Leasing	Contratto n. 1156843 anno 2020	44.691	3.871	129.000	40.312	16.125	72.563
	Iveco Leasing	Contratto n. A1B25525 anno 2019	7.343	604	63.000	55.125	7.875	0
	Credem Leasing	Contratto n. 247675 anno 2023	176.037	4.718	247.000	0	15.437	231.563
Totale			849.266	23.417	5.097.213	154.414	138.827	1.184.358

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La Società non ha partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.322 (€ 1.322 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	1.322	1.322
Totale	1.322	1.322

	Importo nominale finale	Valore netto finale
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	1.322	1.322
Totale	1.322	1.322

I crediti immobilizzati, tutti scadenti oltre l'esercizio successivo, sono costituiti da depositi cauzionali in denaro per utenze.

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	1.322	0	1.322	0	1.322	0
Totale crediti immobilizzati	1.322	0	1.322	0	1.322	0

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

La Società non ha partecipazioni in imprese controllate.

Non ci sono partecipazioni comportanti responsabilità illimitata.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

La Società non ha partecipazioni in imprese collegate.

Non ci sono partecipazioni comportanti responsabilità illimitata.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6, del Codice Civile.

La Società ha crediti immobilizzati esclusivamente in Italia.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	0	0	0	0	1.322	1.322
Totale	0	0	0	0	1.322	1.322

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Non ci sono operazioni con retrocessione a termine.

	Crediti immobilizzati relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Crediti verso imprese controllate	0
Crediti verso imprese collegate	0
Crediti verso imprese controllanti	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Crediti verso altri	0
Totale	0

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Non ci sono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
Partecipazioni in altre imprese	0	0
Crediti verso imprese controllate	0	0
Crediti verso imprese collegate	0	0
Crediti verso imprese controllanti	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Crediti verso altri	1.322	1.322
Altri titoli	0	0

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Depositi cauzionali	1.322	1.322
Totale	1.322	1.322

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della Società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 232.086 (€ 248.348 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	248.348	(16.262)	232.086
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	248.348	(16.262)	232.086

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0	0

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 8.857.728 (€ 8.274.294 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	7.436.758	0	7.436.758	210.936	7.225.822
Verso imprese controllate	0	0	0	0	0
Verso imprese collegate	0	0	0	0	0
Verso controllanti	158.985	0	158.985	0	158.985
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.920	0	3.920	0	3.920
Crediti tributari	317.905	0	317.905		317.905
Imposte anticipate			1.010.336		1.010.336
Verso altri	140.760	0	140.760	0	140.760
Totale	8.058.328	0	9.068.664	210.936	8.857.728

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.493.762	732.060	7.225.822	7.225.822	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	32.153	126.832	158.985	158.985	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.830	2.090	3.920	3.920	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	343.962	(26.057)	317.905	317.905	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	958.757	51.579	1.010.336			

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	443.830	(303.070)	140.760	140.760	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.274.294	583.434	8.857.728	7.847.392	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6, del Codice Civile:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.225.822	7.225.822
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	158.985	158.985
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	3.920	3.920
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	317.905	317.905
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.010.336	1.010.336
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	140.760	140.760
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.857.728	8.857.728

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non ci sono operazioni con retrocessione a termine.

	Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Crediti verso clienti	0
Crediti verso imprese controllate	0
Crediti verso imprese collegate	0
Crediti verso imprese controllanti	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Crediti verso altri	0
Totale	0

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La Società non ha attività finanziarie.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	0	0
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	0	0	0
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

La Società non ha partecipazioni in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

La Società non ha partecipazioni in imprese collegate.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 311.551 (€ 1.434.946 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.404.682	(1.118.817)	285.865
Assegni	4.372	(404)	3.968
Denaro e altri valori in cassa	25.892	(4.174)	21.718
Totale disponibilità liquide	1.434.946	(1.123.395)	311.551

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 238.631 (€ 116.584 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	116.584	122.047	238.631
Totale ratei e risconti attivi	116.584	122.047	238.631

Composizione dei ratei attivi:

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Canoni di leasing	219.484
	Spese istruttoria finanziamenti	6.833
	Premi assicurazione All Risk	5.512
	Premi di assicurazione diversi	2.015
	Canoni noleggio macchine d'ufficio	2.631
	Canoni per manutenzione attrezzature	1.136
	Altre spese	1.020
Totale		238.631

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Non ci sono oneri finanziari capitalizzati.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Non ci sono svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Voci di conto economico	Senza svalutazione	Con svalutazione	Differenza
Reddito ante imposte	0	0	0
Imposte dell'esercizio	0	0	0
Reddito netto	0	0	0

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

La Società si è avvalsa nell'esercizio 2020 della facoltà prevista dal D.L. n. 104/2020, convertito con modificazioni dalla Legge n. 126/2020, per la rivalutazione civilistica dei terreni e della rivalutazione civilistica e fiscale dei fabbricati di proprietà.

La rivalutazione è stata contabilizzata attraverso la rivalutazione dei costi storici per euro 10.584.064 e la riduzione dei fondi di ammortamento per i fabbricati per euro 1.831.848.

La rivalutazione è stata imputata nella specifica voce del patrimonio netto "Riserva di rivalutazione ex D.L. 104 /2020" al netto del debito per l'imposta sostitutiva del 3%.

Non ci sono rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali della Società.

Ai sensi dell'art.10 della Legge n. 72/1983 i seguenti prospetti riepilogano le rivalutazioni monetarie ed economiche effettuate dalla società:

Immobilizzazioni immateriali:

	Rivalutazioni di legge	Rivalutazioni economiche	Totale rivalutazioni
Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0
Costi di sviluppo	0	0	0
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno	0	0	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0
Avviamento	0	0	0
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
Altre immobilizzazioni immateriali	0	0	0
Totale	0	0	0

Immobilizzazioni materiali:

	Rivalutazioni di legge	Rivalutazioni economiche	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	12.097.183	0	12.097.183
Impianti e macchinario	0	0	0
Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0
Altre immobilizzazioni materiali	0	0	0
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
Totale	12.097.183	0	12.097.183

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 10.617.550 (€ 10.630.642 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	120.000	0		120.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-		0
Riserve di rivalutazione	10.388.879	446.467		9.942.412
Riserva legale	2.398	0		2.398
Riserve statutarie	0	-		0
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	565.041	0		565.041
Varie altre riserve	3	0		3
Totale altre riserve	565.044	0		565.044
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(445.679)	(445.679)	(12.304)	(12.304)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-		0
Totale patrimonio netto	10.630.642	788	(12.304)	10.617.550

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamento in euro	3
Totale	3

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Incrementi
Capitale	120.000	0
Riserve di rivalutazione	11.024.308	0
Riserva legale	2.398	0
Altre riserve		
Versamenti in conto capitale	565.041	0
Varie altre riserve	1	2
Totale altre riserve	565.042	2
Utile (perdita) dell'esercizio	-633.083	0
Totale Patrimonio netto	11.078.665	2

	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		120.000
Riserve di rivalutazione	635.429		10.388.879
Riserva legale	0		2.398
Altre riserve			
Versamenti in conto capitale	0		565.041
Varie altre riserve	0		3
Totale altre riserve	0		565.044
Utile (perdita) dell'esercizio	-633.083	-445.679	-445.679
Totale Patrimonio netto	2.346	-445.679	10.630.642

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	120.000	Capitale di costituzione		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	9.942.412	Rivalutazione di legge	A, B, C	9.942.412	2.154.771	0
Riserva legale	2.398	Accantonamenti di utili	B	2.398	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Versamenti in conto capitale	565.041	Versamenti e/o rinunce dei soci	A, B	565.041	0	0
Varie altre riserve	3	Arrotondamenti da euro		0	0	0
Totale altre riserve	565.044		A, B	565.041	0	0

					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	10.629.854			10.509.851	2.154.771	0
Quota non distribuibile				567.439		
Residua quota distribuibile				9.942.412		

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	Origine / natura
Arrotondamento in euro	3	Arrotondamenti da euro
Totale	3	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non ci sono i presupposti per la rilevazione della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	0
Decremento per variazione di fair value	0
Rilascio a conto economico	0
Rilascio a rettifica di attività/passività	0
Effetto fiscale differito	0
Valore di fine esercizio	0

A complemento delle informazioni fornite sul patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La Società si è avvalsa nell'esercizio 2020 della facoltà prevista dal D.L. n. 104/2020, convertito con modificazioni dalla Legge n. 126/2020, rivalutando i terreni ed i fabbricati di proprietà. Per i fabbricati si è proceduto anche alla rivalutazione con effetti fiscali.

La rivalutazione è stata imputata nella specifica voce del patrimonio netto "Riserva di rivalutazione ex D.L. 104/2020" al netto del debito per l'imposta sostitutiva del 3%. Le riserve di rivalutazione corrispondono all'importo della rivalutazione sopraindicata.

La composizione delle riserve di rivalutazione è quindi la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Valore di fine esercizio
Altre rivalutazioni				
	10.388.879	-445.679	-788	9.942.412
Totale Altre rivalutazioni	10.388.879	-445.679	-788	9.942.412
Totale Riserve di rivalutazione	10.388.879	-445.679	-788	9.942.412

Riserva indisponibile Art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

Non ci sono riserve indisponibili per sospensione degli ammortamenti.

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
Ammontare teorico della riserva indisponibile	0	0
Riserva effettiva (utili e riserve disponibili di esercizi precedenti e utile corrente)	0	0
Quota ammortamento residuo non coperto dalle riserve	0	0
Assorbimento derivato dal recupero degli ammortamenti sospesi	0	0

Perdite e riduzioni di capitale

Non ci sono perdite d'esercizio superiori a un terzo del capitale. Con riferimento alle perdite d'esercizio, a prescindere se siano superiori o inferiori a un terzo del capitale, conseguite nell'esercizio e/o negli esercizi precedenti a quello in corso, vengono evidenziate ai sensi del comma 4 dell'art. 6 del D.L. n. 23/2020, come modificato dal comma 9 dell'art. 3 del D.L. n. 198/2022 e successivi provvedimenti ed emendamenti, le movimentazioni intervenute.

	2020	2021	2022	2023
Capitale Sociale	120.000	120.000	120.000	120.000
Riserve	12.352.909	12.352.909	11.591.748	10.509.854
Perdite d'esercizio anno precedente	0	0	0	0
Perdite d'esercizio (anni precedenti) a copertura posticipata	0	0	0	0
Perdita d'esercizio	1.076.009	633.083	445.679	12.304
Utile d'esercizio	0	0	0	0

Patrimonio Netto	11.396.900	11.839.826	11.266.069	10.617.550
------------------	------------	------------	------------	------------

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 77.898 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	77.898	0	0	77.898
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	(77.898)	0	0	(77.898)
Totale variazioni	0	(77.898)	0	0	(77.898)
Valore di fine esercizio	0	0	0	0	0

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato maturato in favore dei dipendenti, come già detto, è stato conferito, come per legge, al Fondo di Tesoreria istituito presso l'I.N.P.S. o ai Fondi di previdenza complementare.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	0
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Totale variazioni	0
Valore di fine esercizio	0

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 24.400.883 (€ 25.558.368 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Obbligazioni	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	12.820.000	0	12.820.000
Debiti verso banche	4.868.687	-976.051	3.892.636
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0
Acconti	0	0	0
Debiti verso fornitori	2.360.537	-53.321	2.307.216
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0
Debiti verso controllanti	1.430.486	414.514	1.845.000
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	199.486	61.087	260.573
Debiti tributari	1.389.622	-161.291	1.228.331
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	860.210	-300.654	559.556
Altri debiti	1.629.340	-141.769	1.487.571
Totale	25.558.368	-1.157.485	24.400.883

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	12.820.000	0	12.820.000	12.820.000	0	0
Debiti verso banche	4.868.687	(976.051)	3.892.636	2.679.600	1.213.036	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	2.360.537	(53.321)	2.307.216	2.307.216	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	1.430.486	414.514	1.845.000	1.845.000	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	199.486	61.087	260.573	260.573	0	0
Debiti tributari	1.389.622	(161.291)	1.228.331	1.228.331	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	860.210	(300.654)	559.556	559.556	0	0

	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
Altri debiti	1.629.340	(141.769)	1.487.571	1.487.571	0	0
Totale debiti	25.558.368	(1.157.485)	24.400.883	23.187.847	1.213.036	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6, del Codice Civile:

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	12.820.000	12.820.000
Debiti verso banche	3.892.636	3.892.636
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	0	0
Debiti verso fornitori	2.307.216	2.307.216
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti verso imprese controllanti	1.845.000	1.845.000
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	260.573	260.573
Debiti tributari	1.228.331	1.228.331
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	559.556	559.556
Altri debiti	1.487.571	1.487.571
Debiti	24.400.883	24.400.883

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6, del Codice Civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	12.820.000	12.820.000
Debiti verso banche	0	0	0	0	3.892.636	3.892.636
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	2.307.216	2.307.216
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	1.845.000	1.845.000
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	260.573	260.573
Debiti tributari	0	0	0	0	1.228.331	1.228.331
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	559.556	559.556
Altri debiti	0	0	0	0	1.487.571	1.487.571
Totale debiti	0	0	0	0	24.400.883	24.400.883

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non ci sono operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter, del Codice Civile.

	Debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Debiti verso banche	0
Debiti verso altri finanziatori	0
Debiti verso fornitori	0
Debiti verso imprese controllate	0
Debiti verso imprese collegate	0
Debiti verso controllanti	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Altri debiti	0
Totale debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine	0

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dalla socia della Società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis, del Codice Civile.

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
31/12/2023	12.820.000	0
Totale	12.820.000	0

Ristrutturazione del debito

Non ci sono operazioni di ristrutturazione del debito.

La seguente tabella evidenzia la suddivisione del debito in funzione della natura del creditore:

	Debiti ristrutturati scaduti	Debiti ristrutturati non scaduti	Altri debiti	Totale debiti	% Debiti ristrutturati	% Altri debiti
Debiti verso fornitori	0	0	2.307.216	2.307.216	0	100,00
Debiti verso banche	0	0	3.892.636	3.892.636	0	100,00
Debiti verso imprese controllanti	0	0	1.845.000	1.845.000	0	100,00
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	260.573	260.573	0	100,00
Debiti tributari	0	0	1.228.331	1.228.331	0	100,00
Debiti verso istituti di previdenza	0	0	559.556	559.556	0	100,00
Totale	0	0	10.093.312	10.093.312	0	100,00

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 466.775 (€ 211.426 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.562	(3.599)	963
Risconti passivi	206.864	258.948	465.812
Totale ratei e risconti passivi	211.426	255.349	466.775

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Interessi per finanziamenti bancari	963
Totale		963

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Ricavi per prestazioni ricoveri privati	240
	Contributi c/capitale per investimenti	465.572
Totale		465.812

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10, del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Attività sanitaria	16.284.934
Totale	16.284.934

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10, del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	16.284.934
Totale	16.284.934

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 735.952 (€ 310.956 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	0	172.172	172.172
Altri			
Proventi immobiliari	0	118.032	118.032
Rimborsi spese	0	1.140	1.140
Personale distaccato presso altre imprese	0	16.125	16.125
Rimborsi assicurativi	0	438	438
Plusvalenze di natura non finanziaria	0	22.300	22.300

Sopravvenienze e insussistenze attive	860	309.749	310.609
Contributi in conto capitale (quote)	0	72.998	72.998
Altri ricavi e proventi	310.096	-287.958	22.138
Totale altri	310.956	252.824	563.780
Totale altri ricavi e proventi	310.956	424.996	735.952

Contributi in conto esercizio

Nell'esercizio 2023 la Società ha beneficiato di contributi in conto esercizio di complessivi euro 172.172 a fronte del sostenimento di maggiori spese per gas naturale e per energia elettrica; i crediti d'imposta rilevati ammontano rispettivamente ad euro 111.403 e ad euro 60.768.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.510.861 (€ 4.217.134 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	1.780	-950	830
Energia elettrica	601.834	16.474	618.308
Gas	308.298	148.748	457.046
Acqua	101.438	41.021	142.459
Spese di manutenzione e riparazione	301.927	8.651	310.578
Servizi e consulenze tecniche	1.746.770	36.390	1.783.160
Compensi a sindaci e revisori	22.880	1.909	24.789
Pubblicità	312	652	964
Spese e consulenze legali	53.745	-22.550	31.195
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	71.593	2.976	74.569
Spese telefoniche	27.934	-2.049	25.885
Assicurazioni	208.408	-690	207.718
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	4.793	1.681	6.474
Altri	765.422	61.464	826.886
Totale	4.217.134	293.727	4.510.861

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 464.477 (€ 326.471 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	56.618	-9.293	47.325
Canoni di leasing beni mobili	188.391	135.915	324.306
Altri	81.462	11.384	92.846
Totale	326.471	138.006	464.477

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.494.098 (€ 1.527.252 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	1.858	120	1.978
ICI/IMU	486.661	0	486.661
Imposta di registro	1.178	1.971	3.149
IVA indetraibile	639.652	34.600	674.252
Diritti camerali	1.337	3	1.340
Sopravvenienze e insussistenze passive	115.877	-98.624	17.253
Altri oneri di gestione	280.689	28.776	309.465
Totale	1.527.252	-33.154	1.494.098

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

Non ci sono proventi da partecipazione.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12, del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	198.029
Altri	70.974
Totale	269.003

Utili e perdite su cambi

Non ci sono utili e perdite su cambi.

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non ci sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13, del Codice Civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di costo	Importo	Natura
Oneri diversi di gestione	674.252	IVA 2023 indetraibile da pro rata
Oneri diversi di gestione	486.661	IMU anno 2023
Totale	1.160.913	

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	0	0	0	51.579	
IRAP	75.857	0	0	0	
Imposte sostitutive	0	0			
Totale	75.857	0	0	51.579	0

Tra le imposte differite vanno indicati anche i riversamenti relativi alle rilevazioni iniziali del 'Fondo imposte differite' che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14 lett. a) e b), del Codice Civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	160.772	0
Totale differenze temporanee imponibili	375.687	0
Differenze temporanee nette	214.915	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(958.757)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(51.579)	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(1.010.336)	0

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
Perdite fiscali a nuovo	3.414.158	112.829	3.526.987	24,00%	846.477
Imposte non pagate (TARI 2023)	0	64.097	64.097	24,00%	15.383
Imposte non pagate (TARI 2021)	71.706	(71.706)	0	0,00%	0
Imposte non pagate (TARI 2022)	77.278	(77.278)	0	0,00%	0
Imposte non pagate (IMU 2018)	225.820	(49.484)	176.336	24,00%	8.464
Imposte non pagate (IVA da pro rata 2020)	26.116	0	26.116	24,00%	6.268
Imposte pagate (IVA da pro rata 2021)	28.145	(1.891)	26.254	24,00%	6.301
Imposte non pagate (IVA da pro rata 2022)	153.928	0	153.928	24,00%	36.943
Imposte non pagate (IVA da pro rata 2023)	0	198.760	198.760	24,00%	47.702
Svalutazione dei crediti e accantonamento (Fondo tassato)	178.324	0	178.324	24,00%	42.798

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	112.829			327.548		

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
di esercizi precedenti	3.414.159			3.086.611		
Totale perdite fiscali	3.526.988			3.414.159		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	3.526.988	24,00%	846.477	3.414.159	24,00%	819.398

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Il seguente prospetto, redatto sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, permette di riconciliare l'aliquota ordinaria con l'aliquota effettiva.

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota d'imposta nominale	0,00	
Effetto delle differenze permanenti	0,00	
Redditi esenti	0	
Dividendi	0	
Costi deducibili	0	
Altre differenze permanenti negative (positive)	0	
Aliquota effettiva	0,00	

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'IRES e l'IRAP, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

	IRES	IRAP	TOTALE
1. Importo iniziale	0	0	0
2. Aumenti			
2.1. Imposte differite sorte nell'esercizio	0	0	0
2.2. Altri aumenti	0	0	0
3. Diminuzioni			
3.1. Imposte differite annullate nell'esercizio	0	0	0
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0
4. Importo finale	0	0	0

	IRES	IRES	IRAP	
Descrizione	da diff. tempor.	da perdite fiscali	da diff. tempor.	TOTALE
1. Importo iniziale	0	0	0	0
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	0		0	0
2.2. Altri aumenti	0	0	0	0
3. Diminuzioni				

3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	0		0	0
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0	0
4. Importo finale	0	0	0	0

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'IRES e per l'IRAP:

IRES

Risultato d'esercizio da C.E. prima delle imposte (perdita) 11.973

Imposta Ires dell'esercizio teorica 2.874

Imposte di competenza dell'esercizio (IRES) 0

Imposte di competenza dell'esercizio (IRAP) 75.857

Imposte anticipate rilevate nell'anno -90.165

Rigiro imposte anticipate rilevate in anni precedenti 38.585

Risultato d'esercizio da conto economico (perdita) -12.304

Variazioni in aumento

Interessi passivi per ravvedimenti 53.451

Imposte indeducibili (TARI 2023 non pagata) 64.097

Imposte indeducibili (IVA 2023 da pro rata non pagata) 198.760

Rigiro imposte anticipate rilevate in anni precedenti 38.585

Imposta IRAP di competenza dell'anno 75.857

Carburanti indeducibili 12.666

Manutenzioni e riparazioni veicoli indeducibili 701

Assicurazioni indeducibili 756

Altre spese veicoli indeducibili 740

Tassa di proprietà veicoli indeducibile 51

Sopravvenienze passive indeducibili 17.253

Spese di rappresentanza 391

Spese di telefonia fissa indeducibili 3.307

Spese di telefonia mobile indeducibili 954

Spese di connessione internet indeducibili (20%) 1.164

Sanzioni indeducibili 107.858

Altre spese indeducibili 1.838

Variazioni in diminuzione

Spese di rappresentanza -391

Irap 10% deducibile su importi versati nell'anno -4.996

Irap deducibile su lavoro dipendente e assimilato -35.837

Bonus investimenti (quote amm.to + 40% ex Legge n. 208/2015) -3.270

Bonus investimenti (quote amm.to + 30% ex D.L. n. 34/2019) -3.578

Bonus investimenti (canoni leasing + 170% ex Legge n. 145/2018) -33.895
 IMU 2018 pagata nel 2023 deducibile al 20% -9.897
 TARI 2021 pagata nel 2023 -54.698
 TARI 2022 pagata nel 2023 -58.949
 IVA 2021 da pro rata pagata nel 2023 -1.891
 Contributi per investimenti beni strumentali (quota esercizio) -72.998
 Contributi per spese gas ed energia -172.172
 Sopravvenienza attiva per contributo spese gas anno 2022 -24.768
 Insussistenza del passivo per eliminazione fondo imposte tassato -76.177
 Insussistenza del passivo per eliminazione maggior debito TARI 2021 -17.008
 Insussistenza del passivo per eliminazione maggior debito TARI 2022 -18.264
 Imposte anticipate rilevate nell'anno -90.165
Base imponibile IRES (perdita fiscale) -112.829
Imposta Ires dell'esercizio effettiva 0

IRAP

Differenza tra valore e costi della produzione 8.343.357

Imposta Irap dell'esercizio teorica 402.150

Variazioni in aumento

Quote interessi dei canoni di leasing 23.417
 Imposte indeducibili (IMU 2022 pagata) 486.661

Variazioni in diminuzione

Contributi per investimenti beni strumentali (quota esercizio) -72.998
 Contributi per spese gas ed energia -172.172
 Sopravvenienza attiva per contributo spese gas anno 2022 -24.768
 Insussistenza del passivo per eliminazione fondo imposte tassato -76.177
 Deduzioni lavoro (IS1 e IS4) -34.029
 Deduzioni lavoro (IS7) -6.899.499

Base imponibile IRAP 1.573.793

Imposta Irap dell'esercizio effettiva 75.857

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte risultante da bilancio	0	
Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	0	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		0
Onere fiscale teorico (aliquota base)	0	0
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	0	0

Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	0	0
Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti	0	0
Differenze permanenti che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Imponibile fiscale	0	0
Utilizzo perdite fiscali pregresse	0	
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	0	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera		0
Imposte correnti (aliquota base)	0	0
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	0	0
Imposte correnti effettive	0	0

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15, del Codice Civile:

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	152
Operai	81
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	233

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16, del Codice Civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	16.640
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi per la revisione legale ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16-bis, del Codice Civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.240
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0

	Valore
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.240

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17, del Codice Civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della Società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	120	120.000	0	0	120	120.000
Totale	120	120.000	0	0	120	120.000

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9, del Codice Civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Impegni	866.863
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	0
di cui reali	0

	Importo
Passività potenziali	0

Impegni

Si precisano i seguenti impegni :

- impegni da contratti di locazione immobiliari euro 12.402;
- impegni da contratti di locazione finanziaria euro 854.461.

Garanzie e passività potenziali

Non ci sono garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non ci sono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis, del Codice Civile:

	Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Debiti finanziari
	Villa Serena S.r.l.	Controllo diretto	158.985	1.845.000	12.820.000
	Grigiorosso S.r.l.	Comune controllo	3.920	41.722	0
	Pico Servizi S.r.l.	Comune controllo	0	216.000	0
	Pico S.r.l.	Comune controllo	0	1.650	0
	Azienda Agricola Baldassarre S.a.r.l.	Comune Controllo	0	1.200	0

	Ricavi vendite e prestazioni	Costi per servizi	Altri ricavi / (costi)
	159.759	387.154	0
	6.260	5.420	0
	0	216.000	0
	0	0	0
	0	0	-984

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non ci sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano particolari fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Astra 2005 S.r.l.	
Città (se in Italia) o stato estero	Città Sant'Angelo (PE)	
Codice fiscale (per imprese italiane)	06296611004	
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Città Sant'Angelo (PE)	

Luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-sexies, del Codice Civile si attesta che la copia del bilancio consolidato è disponibile presso la sede legale della Astra 2005 S.r.l. in Città Sant'Angelo alla Via Fonte Coppa n. 7.

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

Strumenti finanziari derivati

Non ci sono strumenti finanziari derivati.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Astra 2005 S.r.l. con sede legale in Città Sant'Angelo alla Via Fonte Coppa n. 7.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4, del Codice Civile vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

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
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	76.412.450	76.154.271
C) Attivo circolante	2.290.873	1.801.355
D) Ratei e risconti attivi	1.559	183
Totale attivo	78.704.882	77.955.809
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.200	10.200
Riserve	76.634.385	76.095.285
Utile (perdita) dell'esercizio	1.917.040	539.096
Totale patrimonio netto	78.561.625	76.644.581
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	123.937	1.293.223
E) Ratei e risconti passivi	19.320	18.005
Totale passivo	78.704.882	77.955.809

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	190.140	218.727
B) Costi della produzione	281.653	232.039
C) Proventi e oneri finanziari	2.011.757	559.366
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	3.204	6.958
Utile (perdita) dell'esercizio	1.917.040	539.096

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Informazioni relative a Startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Nessuna informazione da fornire.

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

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

Con riferimento all'art. 1, commi 125 e segg., della Legge 4/8/2017 n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si informa che la Società ha fruito nell'anno 2023 dei seguenti importi per sgravi assunzioni e decontribuzione:

- euro 501.069 per decontribuzione dei mesi da gennaio a dicembre 2023;
fermo restando quanto pubblicato nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies, del Codice Civile si propone la copertura integrale della perdita d'esercizio mediante utilizzo della riserva di rivalutazione.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La Società non ha obbligo di redazione di bilancio consolidato in quanto non ha partecipazioni di controllo o di collegamento ed è a sua volta controllata dalla società Astra 2005 S.r.l. con sede legale in Città Sant'Angelo alla Via Fonte Coppa n. 7 che provvede alla redazione del bilancio consolidato.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, 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 ed ai documenti conservati presso la Società.

Roma, 26 marzo 2024.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott.ssa Concetta Petruzzi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Dott. Vincenzo Simonetti, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Chieti al n. 117, sez. A, quale professionista incaricato dalla Società, dichiara ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies, della Legge n. 340/2000 che il presente documento in formato Xbrl è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società.