

# CENTRO CHIRURGICO TOSCANO SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	52100 AREZZO (AR) VIA DEI LECCI, 22
Codice Fiscale	01952970513
Numero Rea	AR 0151284
P.I.	01952970513
Capitale Sociale Euro	2.350.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SA.PR.A. SRL
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	177.271	169.194
5) avviamento	243.160	220.440
7) altre	319.322	283.510
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>739.753</b>	<b>673.144</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	4.530.399	4.552.674
2) impianti e macchinario	130.544	165.626
3) attrezzature industriali e commerciali	3.223.578	2.792.106
4) altri beni	383.446	293.565
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>8.267.967</b>	<b>7.803.971</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	217.717	191.450
d-bis) altre imprese	5.050	5.050
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>222.767</b>	<b>196.500</b>
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	689.694	689.694
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>689.694</b>	<b>689.694</b>
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	525.000	850.000
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>525.000</b>	<b>850.000</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.214.694</b>	<b>1.539.694</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>1.437.461</b>	<b>1.736.194</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>10.445.181</b>	<b>10.213.309</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	963.641	787.550
5) acconti	34.748	39.226
<b>Totale rimanenze</b>	<b>998.389</b>	<b>826.776</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.783.777	3.401.999
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>3.783.777</b>	<b>3.401.999</b>
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	84.000
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>-</b>	<b>84.000</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	(14.618)	86.837
esigibili oltre l'esercizio successivo	387.078	366.049
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>372.460</b>	<b>452.886</b>
5-ter) imposte anticipate	1.330	1.330
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	2.601.341	1.561.429
esigibili oltre l'esercizio successivo	204.128	225.461
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>2.805.469</b>	<b>1.786.890</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>6.963.036</b>	<b>5.727.105</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
2) partecipazioni in imprese collegate	1.033	1.033
4) altre partecipazioni	4.132	4.132
6) altri titoli	6.120	6.120
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	1.493.886	1.493.886
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>1.505.171</b>	<b>1.505.171</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	4.477.072	4.163.851
3) danaro e valori in cassa	1.763	1.488
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.478.835</b>	<b>4.165.339</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>13.945.431</b>	<b>12.224.391</b>
D) Ratei e risconti	908.720	793.074
<b>Totale attivo</b>	<b>25.299.332</b>	<b>23.230.774</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>2.350.000</b>	<b>2.350.000</b>
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	200.000	200.000
IV - Riserva legale	470.000	470.000
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	1.135.720	711.158
Varie altre riserve	2.048.258 <sup>(1)</sup>	2.048.256
<b>Totale altre riserve</b>	<b>3.183.978 <sup>(2)</sup></b>	<b>2.759.414</b>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	134.345	(2.862)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	238.724	774.562
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>6.577.047</b>	<b>6.551.114</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	631.309	946.964
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	2.862
4) altri	300.000	200.000
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>931.309</b>	<b>1.149.826</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	534.705	528.684
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.482.826	1.095.302
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.472.478	4.037.038
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>5.955.304</b>	<b>5.132.340</b>
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	950	4.980
<b>Totale acconti</b>	<b>950</b>	<b>4.980</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.416.135	7.551.584
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>8.416.135</b>	<b>7.551.584</b>
<b>10) debiti verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	640.000	-
<b>Totale debiti verso imprese collegate</b>	<b>640.000</b>	<b>-</b>
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	592.222	322.431

Totale debiti verso controllanti	592.222	322.431
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	29.108
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	29.108
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	317.471	442.563
Totale debiti tributari	317.471	442.563
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	211.698	237.484
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	211.698	237.484
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	432.959	669.813
Totale altri debiti	432.959	669.813
Totale debiti	16.566.739	14.390.303
E) Ratei e risconti	689.532	610.847
Totale passivo	25.299.332	23.230.774

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Fondi riserve in sospensione di imposta	1.561.438	1.561.438
Riserva da scissione	486.819	486.819
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(2)

(2)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva straordinaria	1.135.720	711.158
Riserva da scissione	486.819	486.819
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(2)

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	29.422.409	29.298.654
5) altri ricavi e proventi		
altri	614.021	818.283
Totale altri ricavi e proventi	614.021	818.283
Totale valore della produzione	30.036.430	30.116.937
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.887.668	6.651.579
7) per servizi	11.423.403	11.745.782
8) per godimento di beni di terzi	1.863.316	1.725.498
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.153.410	4.034.696
b) oneri sociali	1.301.429	1.253.093
c) trattamento di fine rapporto	365.247	337.793
e) altri costi	65.935	21.188
Totale costi per il personale	5.886.021	5.646.770
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	131.851	114.648
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	765.441	664.367
Totale ammortamenti e svalutazioni	897.292	779.015
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(176.090)	25.215
12) accantonamenti per rischi	100.000	100.000
14) oneri diversi di gestione	2.510.150	2.254.473
Totale costi della produzione	29.391.760	28.928.332
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	644.670	1.188.605
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	9.343
Totale proventi diversi dai precedenti	-	9.343
Totale altri proventi finanziari	-	9.343
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	373.243	448.507
Totale interessi e altri oneri finanziari	373.243	448.507
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(373.243)	(439.164)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	271.427	749.441
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	351.683	401.110
imposte differite e anticipate	(315.655)	(315.655)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	3.325	110.576
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	32.703	(25.121)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	238.724	774.562

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	238.724	774.562
Imposte sul reddito	32.703	(25.121)
Interessi passivi/(attivi)	373.243	439.164
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	644.670	1.188.605
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	897.292	779.015
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	325.000	(839.947)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	318.980	426.231
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.541.272	365.299
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.185.942	1.553.904
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(171.613)	90.961
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(381.778)	2.264.732
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	864.551	(346.704)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(115.646)	(14.904)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	78.685	353.471
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(32.246)	(653.747)
Totale variazioni del capitale circolante netto	241.953	1.693.809
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.427.895	3.247.713
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(373.243)	(439.164)
(Imposte sul reddito pagate)	(684.669)	(538.313)
(Utilizzo dei fondi)	(212.496)	(345.191)
Totale altre rettifiche	(1.270.408)	(1.322.668)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.157.487	1.925.045
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(1.229.437)	(1.521.173)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(198.460)	(486.984)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(26.267)	24.000
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti	-	(1.493.886)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.454.164)	(3.478.043)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	387.524	(546.280)
Accensione finanziamenti	435.440	651.610
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	(212.791)	(127.221)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	610.173	(21.891)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	313.496	(1.574.889)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.163.851	5.738.571
Danaro e valori in cassa	1.488	1.657
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.165.339	5.740.228
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.477.072	4.163.851
Danaro e valori in cassa	1.763	1.488
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.478.835	4.165.339

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 238.724.

### Attività svolte

La vostra Società, svolge la propria attività nel settore delle case di cura specialistiche accreditate/convenzionate e non.

### Criteri di formazione

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

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

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

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

## Principi di redazione

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

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

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



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

## Criteri di valutazione applicati

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

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Sindaco Unico per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 10 anni che corrisponde alla sua vita utile. I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022).

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Fabbricati: 3%

Attrezzatura elettronica: 20%

Attrezzatura generica: 25%

Attrezzatura specifica: 12,50%

Automezzi: 25%

Biancheria: 40%

Beni inferiori a 516 €: 100%

Impianti elettrici: 12,50%

Altri impianti e macch. Generici: 25%

Impianti e macchinari specifici: 12,50%

Mobili e arredi: 10%

Macchine elettroniche da ufficio: 20%

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

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022)..

## **Crediti**

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

## **Debiti**

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

## **Ratei e risconti**

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

## **Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

· costo medio ponderato.

## **Partecipazioni**

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

· al costo di acquisto o sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

## **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

## **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

## **Imposte sul reddito**

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

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

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

Alla voce "Crediti verso impresa Controllante" è iscritto il credito per il compenso della perdita che la società consolidante deve riconoscere alla società ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidato.

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

### **Riconoscimento ricavi**

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

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
739.753	673.144	66.609

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	634.810	294.800	1.930.213	2.859.823
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	465.616	74.360	1.646.703	2.186.679
<b>Valore di bilancio</b>	169.194	220.440	283.510	673.144
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	67.969	58.000	72.491	198.460
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	59.892	35.280	36.679	131.851
<b>Totale variazioni</b>	8.077	22.720	35.812	66.609
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	702.779	352.800	2.002.704	3.058.283
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	525.508	109.640	1.683.382	2.318.530
<b>Valore di bilancio</b>	177.271	243.160	319.322	739.753

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.267.967	7.803.971	463.996

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	4.628.733	1.557.966	8.224.720	1.615.742	16.027.161

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	76.059	1.392.340	5.432.614	1.322.177	8.223.190
<b>Valore di bilancio</b>	4.552.674	165.626	2.792.106	293.565	7.803.971
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	(2.576)	1.026.590	205.423	1.229.437
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	22.275	32.506	595.118	115.542	765.441
<b>Totale variazioni</b>	(22.275)	(35.082)	431.472	89.881	463.996
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	4.628.733	1.560.645	9.249.771	1.815.449	17.254.598
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	98.334	1.430.101	6.026.193	1.432.003	8.986.631
<b>Valore di bilancio</b>	4.530.399	130.544	3.223.578	383.446	8.267.967

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.437.461	1.736.194	(298.733)

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	191.450	5.050	196.500
<b>Valore di bilancio</b>	191.450	5.050	196.500
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	26.267	-	26.267
<b>Totale variazioni</b>	26.267	-	26.267
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	217.717	5.050	222.767
<b>Valore di bilancio</b>	217.717	5.050	222.767

### Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".
- Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

## Strumenti finanziari derivati

Si tratta di strumenti finanziari di copertura swap.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso imprese controllate</b>	689.694	-	689.694	689.694
<b>Crediti immobilizzati verso imprese controllanti</b>	850.000	(325.000)	525.000	525.000
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>1.539.694</b>	<b>(325.000)</b>	<b>1.214.694</b>	<b>1.214.694</b>

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti

Descrizione	31/12/2021	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2022
Imprese controllate	689.694						689.694
Imprese collegate							
Imprese controllanti	850.000					325.000	525.000
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri							
Arrotondamento							
<b>Totale</b>	<b>1.539.694</b>					<b>325.000</b>	<b>1.214.694</b>

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>Centro Servizi Toscano Srl</b>	Arezzo	50.000	50.000	51,00%	25.500
<b>Pebal soc. Consortile</b>	Arezzo	25.000	25.000	51,00%	12.750
<b>Altre partecipazioni</b>		-	-	-	179.467
<b>Totale</b>					217.717

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>3S Sanità srl</b>	Arezzo	10.000	(19.541)	18.694	30,00%	66.000
<b>Altre partecipazioni</b>		-	-	-	-	(66.000)

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Totale crediti immobilizzati
Italia	689.694	525.000	1.214.694
<b>Totale</b>	689.694	525.000	1.214.694

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5.050
Crediti verso imprese controllate	689.694
Crediti verso imprese controllanti	525.000

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	5.050
<b>Totale</b>	5.050

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	689.694
<b>Totale</b>	689.694

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	525.000
<b>Totale</b>	525.000

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
998.389	826.776	171.613

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	787.550	176.091	963.641
<b>Acconti</b>	39.226	(4.478)	34.748
<b>Totale rimanenze</b>	826.776	171.613	998.389

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Per quanto concerne le immobilizzazioni destinate alla vendita, le stesse sono rappresentate da { }.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.963.036	5.727.105	1.235.931

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.401.999	381.778	3.783.777	3.783.777	-
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	84.000	(84.000)	-	-	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	452.886	(80.426)	372.460	(14.618)	387.078
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	1.330	-	1.330		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.786.890	1.018.579	2.805.469	2.601.341	204.128
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.727.105	1.235.931	6.963.036	6.370.500	591.206

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.783.777	3.783.777
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	372.460	372.460
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	1.330	1.330
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	2.805.469	2.805.469
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	6.963.036	6.963.036

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni



Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.505.171	1.505.171	

Per meglio specificare la somma di euro 1.493.886 indicata come 'attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria' si segnala che rappresenta quanto investito presso Banca Fideuram in fondi/titoli di pronto smobilizzo.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

#### Imprese collegate

Denominazione	Valore a bilancio o corrispondente credito
Altre partecipazioni	1.033
<b>Totale</b>	<b>1.033</b>

#### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.478.835	4.165.339	313.496

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.163.851	313.221	4.477.072
Denaro e altri valori in cassa	1.488	275	1.763
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.165.339</b>	<b>313.496</b>	<b>4.478.835</b>

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

#### Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
908.720	793.074	115.646

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

Le voci più significative fanno riferimento agli affitti passivi per € 770.961, alle manutenzioni per € 20.548 ed agli interessi passivi factor € 20.752

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	793.074	115.646	908.720
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	793.074	115.646	908.720

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.577.047	6.551.114	25.933

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	2.350.000	-		2.350.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	200.000	-		200.000
Riserva legale	470.000	-		470.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	711.158	424.562		1.135.720
Varie altre riserve	2.048.256	2		2.048.258
Totale altre riserve	2.759.414	424.564		3.183.978
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(2.862)	137.207		134.345
Utile (perdita) dell'esercizio	774.562	(774.562)	238.724	238.724
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>6.551.114</b>	<b>(212.791)</b>	<b>238.724</b>	<b>6.577.047</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondi riserve in sospensione di imposta	1.561.438
Riserva da scissione	486.819
<b>Totale</b>	<b>2.048.258</b>

Si fa presente che i terreni sono stati rivalutati in base all'art. 110 del Dl 104/20 rilevando in contropartita del saldo attivo di rivalutazione una riserva di patrimonio di euro 1.561.438 già al netto dell'imposta sostitutiva del 3%.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	2.350.000	B
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	200.000	A,B,C,D
<b>Riserve di rivalutazione</b>	-	A,B
<b>Riserva legale</b>	470.000	A,B
<b>Riserve statutarie</b>	-	A,B,C,D
<b>Altre riserve</b>		
<b>Riserva straordinaria</b>	1.135.720	A,B,C,D
<b>Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile</b>	-	A,B,C,D
<b>Riserva azioni o quote della società controllante</b>	-	A,B,C,D
<b>Riserva da rivalutazione delle partecipazioni</b>	-	A,B,C,D
<b>Versamenti in conto aumento di capitale</b>	-	A,B,C,D
<b>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</b>	-	A,B,C,D
<b>Versamenti in conto capitale</b>	-	A,B,C,D
<b>Versamenti a copertura perdite</b>	-	A,B,C,D
<b>Riserva da riduzione capitale sociale</b>	-	A,B,C,D
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	-	A,B,C,D
<b>Riserva per utili su cambi non realizzati</b>	-	A,B,C,D
<b>Riserva da conguaglio utili in corso</b>	-	A,B,C,D
<b>Varie altre riserve</b>	2.048.258	
<b>Totale altre riserve</b>	3.183.978	
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	134.345	A,B,C,D
<b>Utili portati a nuovo</b>	-	A,B,C,D
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	6.338.323	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
<b>Fondi riserve in sospensione di imposta</b>	1.561.438	A,B,C,D
<b>Riserva da scissione</b>	486.819	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D

<b>Totale</b>	2.048.258
---------------	-----------

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 di flussi finanziari attesi
<b>Valore di inizio esercizio</b>	(2.862)
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Rilascio a conto economico</b>	137.207
<b>Valore di fine esercizio</b>	134.345

### Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
931.309	1.149.826	(218.517)

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	946.964	2.862	200.000	1.149.826
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	315.655	2.862	(100.000)	218.517
<b>Totale variazioni</b>	(315.655)	(2.862)	100.000	(218.517)
<b>Valore di fine esercizio</b>	631.309	-	300.000	931.309

Il fondo per imposte differite decrementa di 1/5 ogni anno (315.655) ed è relativo alla tassazione sulla plus originata per la cessione dell'immobile avvenuta nell'esercizio 2020. La voce altri fondi, incrementata nel 2022 di ulteriori euro 100.000, è appostata per far fronte ad eventuali richieste di risarcimento danni per sinistri. Il totale di quanto ad oggi accantonato (euro 300.000) è oggetto di ripresa fiscale in aumento in sede di dichiarazione dei redditi. Tale somma sarà recuperata fiscalmente nell'esercizio dell'utilizzo del fondo.

Gli strumenti derivati sono da intendersi di copertura con relativi sottostanti finanziamenti.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
534.705	528.684	6.021

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	528.684
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(6.021)
Totale variazioni	6.021
Valore di fine esercizio	534.705

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
16.566.739	14.390.303	2.176.436

## Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	5.132.340	822.964	5.955.304	1.482.826	4.472.478
Acconti	4.980	(4.030)	950	950	-
Debiti verso fornitori	7.551.584	864.551	8.416.135	8.416.135	-
Debiti verso imprese collegate	-	640.000	640.000	640.000	-
Debiti verso controllanti	322.431	269.791	592.222	592.222	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	29.108	(29.108)	-	-	-
Debiti tributari	442.563	(125.092)	317.471	317.471	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	237.484	(25.786)	211.698	211.698	-
Altri debiti	669.813	(236.854)	432.959	432.959	-
<b>Totale debiti</b>	<b>14.390.303</b>	<b>2.176.436</b>	<b>16.566.739</b>	<b>12.094.261</b>	<b>4.472.478</b>

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 36.028

## Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	5.955.304	5.955.304
Acconti	950	950
Debiti verso fornitori	8.416.135	8.416.135
Debiti verso imprese collegate	640.000	640.000
Debiti verso imprese controllanti	592.222	592.222
Debiti tributari	317.471	317.471
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	211.698	211.698
Altri debiti	432.959	432.959
<b>Debiti</b>	<b>16.566.739</b>	<b>16.566.739</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	5.955.304	5.955.304	-	5.955.304
Acconti	-	-	950	950
Debiti verso fornitori	-	-	8.416.135	8.416.135
Debiti verso imprese collegate	-	-	640.000	640.000
Debiti verso controllanti	-	-	592.222	592.222
Debiti tributari	-	-	317.471	317.471
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	211.698	211.698
Altri debiti	-	-	432.959	432.959
<b>Totale debiti</b>	<b>5.955.304</b>	<b>5.955.304</b>	<b>10.611.435</b>	<b>16.566.739</b>

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

## **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
689.532	610.847	78.685

Si informa che le voci più rilevanti fanno riferimento a “Crediti d'imposta per investimenti 4.0” per l'importo di € 603.812

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	610.847	78.685	689.532
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	610.847	78.685	689.532

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



## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
30.036.430	30.116.937	(80.507)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	29.422.409	29.298.654	123.755
Altri ricavi e proventi	614.021	818.283	(204.262)
<b>Totale</b>	<b>30.036.430</b>	<b>30.116.937</b>	<b>(80.507)</b>

{ }.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	29.422.409
<b>Totale</b>	<b>29.422.409</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	29.422.409
<b>Totale</b>	<b>29.422.409</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
29.391.760	28.928.332	463.428

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	6.887.668	6.651.579	236.089
Servizi	11.423.403	11.745.782	(322.379)
Godimento di beni di terzi	1.863.316	1.725.498	137.818
Salari e stipendi	4.153.410	4.034.696	118.714
Oneri sociali	1.301.429	1.253.093	48.336
Trattamento di fine rapporto	365.247	337.793	27.454
Altri costi del personale	65.935	21.188	44.747
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	131.851	114.648	17.203
Ammortamento immobilizzazioni materiali	765.441	664.367	101.074
Variazione rimanenze materie prime	(176.090)	25.215	(201.305)
Accantonamento per rischi	100.000	100.000	
Oneri diversi di gestione	2.510.150	2.254.473	255.677
<b>Totale</b>	<b>29.391.760</b>	<b>28.928.332</b>	<b>463.428</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(373.243)	(439.164)	65.921

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti		9.343	(9.343)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(373.243)	(448.507)	75.264
<b>Totale</b>	<b>(373.243)</b>	<b>(439.164)</b>	<b>65.921</b>

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	373.243
<b>Totale</b>	<b>373.243</b>

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	373.243	373.243
<b>Totale</b>	<b>373.243</b>	<b>373.243</b>

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
32.703	(25.121)	57.824

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	351.683	401.110	(49.427)
IRES	315.655	315.655	
IRAP	36.028	85.455	(49.427)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(315.655)	(315.655)	
IRES	(315.655)	(315.655)	
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>	3.325	110.576	(107.251)
<b>Totale</b>	<b>32.703</b>	<b>(25.121)</b>	<b>57.824</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

La società, come già detto aderisce al consolidato fiscale come società consolidata che vede la società SA.PR.A. srl quale consolidante. Nell'esercizio 2022 CCT ha trasferito al consolidato una base imponibile ai fini IRES di -13.855 rilevando pertanto un provento da consolidato per euro 3.325 e conseguente credito verso la consolidante.

Di seguito l'ultimo bilancio approvato di SA.PR.A. srl

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.437.461	1.736.194
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>10.445.181</b>	<b>10.213.309</b>

<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.370.500	5.134.265
esigibili oltre l'esercizio successivo	591.206	591.510
Totale crediti	6.963.036	5.727.105
IV - Disponibilità liquide	4.478.835	4.165.339
Totale attivo circolante (C)	13.945.431	12.224.391
D) Ratei e risconti	908.720	793.074
Totale attivo	25.299.332	23.230.774
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	2.350.000	2.350.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	200.000	200.000
IV - Riserva legale	470.000	470.000
VI - Altre riserve	3.183.978	2.759.414
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	238.724	774.562
Totale patrimonio netto	6.577.047	6.551.114
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.094.261	10.353.265
Totale debiti	16.566.739	14.390.303
E) Ratei e risconti	689.532	610.847
Totale passivo	25.299.332	23.230.774

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva straordinaria	1.135.720	711.158
Riserva da scissione	486.819	486.819
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(2)

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
altri	614.021	818.283
Totale altri ricavi e proventi	614.021	818.283
Totale valore della produzione	30.036.430	30.116.937
<b>B) Costi della produzione</b>		
7) per servizi	11.423.403	11.745.782
14) oneri diversi di gestione	2.510.150	2.254.473
Totale costi della produzione	29.391.760	28.928.332
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	644.670	1.188.605
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
da imprese collegate		

altri		9.343
Totale proventi diversi dai precedenti		9.343
Totale altri proventi finanziari		9.343
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	373.243	448.507
Totale interessi e altri oneri finanziari	373.243	448.507
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(373.243)	(439.164)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	271.427	749.441
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	3.325	110.576
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	32.703	(25.121)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	238.724	774.562

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale:

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

End

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

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

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

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale se non alcuni contratti di locazione finanziaria di modesto valore

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

Gli aiuti di Stato e gli aiuti de minimis ricevuti sono contenuti nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato. Si segnala inoltre che nel corso dell'esercizio sono stati utilizzati in compensazione nel modello f24 i seguenti crediti:

- Credito d'imposta imprese non energivore (DL 115/2022 e DL 144/2022) per € 37.155
- Credito d'imposta imprese non gasivore (DL 115/2022 e DL 144/2022) per € 7.015
- Credito d'imposta sanificazione ( art.32 DL 73/2021) per € 11.551

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2022</b>	<b>Euro</b>	<b>238.724</b>
a riserva straordinaria	Euro	238.724

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

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

Amministratore Unico  
Tenti