

# CENTRO CHIRURGICO TOSCANO SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	154.203	177.271
5) avviamento	207.880	243.160
7) altre	359.706	319.322
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>721.789</b>	<b>739.753</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	4.775.021	4.530.399
2) impianti e macchinario	96.377	130.544
3) attrezzature industriali e commerciali	3.025.069	3.223.578
4) altri beni	366.421	383.446
5) immobilizzazioni in corso e acconti	406.260	-
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>8.669.148</b>	<b>8.267.967</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	217.717	217.717
d-bis) altre imprese	5.050	5.050
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>222.767</b>	<b>222.767</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
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>-</b>	<b>525.000</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>689.694</b>	<b>1.214.694</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>912.461</b>	<b>1.437.461</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>10.303.398</b>	<b>10.445.181</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	954.203	963.641
5) acconti	99.403	34.748
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.053.606</b>	<b>998.389</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.205.649	3.783.777
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>4.205.649</b>	<b>3.783.777</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.207	(14.618)
esigibili oltre l'esercizio successivo	151.620	387.078
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>192.827</b>	<b>372.460</b>
5-ter) imposte anticipate	1.330	1.330
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.515.057	2.601.341
esigibili oltre l'esercizio successivo	218.538	204.128

Totale crediti verso altri	1.733.595	2.805.469
<b>Totale crediti</b>	<b>6.133.401</b>	<b>6.963.036</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
2) partecipazioni in imprese collegate	1.033	1.033
4) altre partecipazioni	4.632	4.132
6) altri titoli	2.009.107	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>3.508.658</b>	<b>1.505.171</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	3.290.189	4.477.072
3) danaro e valori in cassa	1.244	1.763
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.291.433</b>	<b>4.478.835</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>13.987.098</b>	<b>13.945.431</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>1.007.690</b>	<b>908.720</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>25.298.186</b>	<b>25.299.332</b>
<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, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.374.444	1.135.720
Varie altre riserve	2.048.258 (*)	2.048.258
<b>Totale altre riserve</b>	<b>3.422.702</b>	<b>3.183.978</b>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	67.193	134.345
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	189.485	238.724
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>6.699.380</b>	<b>6.577.047</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	315.654	631.309
4) altri	400.000	300.000
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>715.654</b>	<b>931.309</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>503.594</b>	<b>534.705</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.640.992	1.482.826
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.652.049	4.472.478
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>5.293.041</b>	<b>5.955.304</b>
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	950	950
<b>Totale acconti</b>	<b>950</b>	<b>950</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.759.203	8.416.135
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>8.759.203</b>	<b>8.416.135</b>
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	640.000
<b>Totale debiti verso imprese collegate</b>	<b>-</b>	<b>640.000</b>
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.669.065	592.222
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>1.669.065</b>	<b>592.222</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	338.333	317.471

Totale debiti tributari	338.333	317.471
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.130	211.698
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	226.130	211.698
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	516.812	432.959
Totale altri debiti	516.812	432.959
Totale debiti	16.803.534	16.566.739
E) Ratei e risconti	576.024	689.532
Totale passivo	25.298.186	25.299.332

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Fondi riserve in sospensione di imposta	1.561.438	1.561.438
Riserva da scissione	486.819	486.819

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.637.721	29.422.409
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.356.326	614.021
Totale altri ricavi e proventi	1.356.326	614.021
Totale valore della produzione	32.994.047	30.036.430
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.230.405	6.887.668
7) per servizi	12.136.811	11.423.403
8) per godimento di beni di terzi	2.006.072	1.863.316
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.361.883	4.153.410
b) oneri sociali	1.363.445	1.301.429
c) trattamento di fine rapporto	316.662	365.247
e) altri costi	24.812	65.935
Totale costi per il personale	6.066.802	5.886.021
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	146.972	131.851
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	867.996	765.441
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.014.968	897.292
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.438	(176.090)
12) accantonamenti per rischi	100.000	100.000
14) oneri diversi di gestione	3.557.475	2.510.150
Totale costi della produzione	32.121.971	29.391.760
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	872.076	644.670
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18.402	-
Totale proventi diversi dai precedenti	18.402	-
Totale altri proventi finanziari	18.402	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	617.361	373.243
Totale interessi e altri oneri finanziari	617.361	373.243
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(598.959)	(373.243)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	273.117	271.427
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	357.560	351.683
imposte differite e anticipate	(315.655)	(315.655)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(41.727)	3.325
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	83.632	32.703
21) Utile (perdita) dell'esercizio	189.485	238.724

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	189.485	238.724
Imposte sul reddito	83.632	32.703
Interessi passivi/(attivi)	598.959	373.243
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	872.076	644.670
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.014.968	897.292
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	525.000	325.000
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	273.928	318.980
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>1.813.896</b>	<b>1.541.272</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.685.972	2.185.942
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(55.217)	(171.613)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(421.872)	(381.778)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	343.068	864.551
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(98.970)	(115.646)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(113.508)	78.685
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.560.702	(32.246)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>1.214.203</b>	<b>241.953</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.900.175	2.427.895
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(598.959)	(373.243)
(Imposte sul reddito pagate)	(110.765)	(684.669)
(Utilizzo dei fondi)	(246.766)	(212.496)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(956.490)</b>	<b>(1.270.408)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>2.943.685</b>	<b>1.157.487</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(1.269.177)	(1.229.437)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(129.008)	(198.460)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	(26.267)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti	(2.003.487)	-
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(3.401.672)</b>	<b>(1.454.164)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	158.166	387.524
Accensione finanziamenti	-	435.440
(Rimborso finanziamenti)	(820.429)	-
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	(67.152)	(212.791)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(729.415)</b>	<b>610.173</b>

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.187.402)	313.496
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	4.477.072	4.163.851
Danaro e valori in cassa	1.763	1.488
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.478.835	4.165.339
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	3.290.189	4.477.072
Danaro e valori in cassa	1.244	1.763
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.291.433	4.478.835

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 189.485.

### **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 31/12/2023 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.

## Criteria 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 2023 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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Costruzioni leggere	10%
Attrezzatura elettronica	20%
Attrezzatura generica	25%
Attrezzatura specifica	12,5%
Automezzi	25%
Biancheria	40%
Beni inf. a € 516	100%
Impianti elettrici	12,5%
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 2023 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022).

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

### **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**

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.

### **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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
721.789	739.753	(17.964)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio 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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	637	65.805	(22.776)	-	85.342	129.008
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	637	65.805	292	35.280	44.958	146.972
<b>Totale variazioni</b>	-	-	(23.068)	(35.280)	40.384	(17.964)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	-	-	745.808	352.800	2.088.683	3.187.291
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	-	591.605	144.920	1.728.977	2.465.502
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	154.203	207.880	359.706	721.789

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.669.148	8.267.967	401.181

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio 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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	267.469	769.940	(198.509)	24.017	406.260	1.269.177
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	22.847	804.107	-	41.042	-	867.996
<b>Totale variazioni</b>	244.622	(34.167)	(198.509)	(17.025)	406.260	401.181
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	4.896.202	1.564.171	9.707.585	1.916.056	406.260	18.490.274
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	121.181	1.467.794	6.682.516	1.549.635	-	9.821.126
<b>Valore di bilancio</b>	4.775.021	96.377	3.025.069	366.421	406.260	8.669.148

## Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere un contratto di locazione finanziaria, avente ad oggetto un immobile, dal 04/07/2021 a seguito di cessione del medesimo contratto da parte della società Ameli srl.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. FS/1571179 del 03/08/2010  
durata del contratto di leasing anni 18  
bene utilizzato: immobile;  
costo del bene in Euro 380.000;  
Maxicanone pagato il 03/08/2010, pari a Euro 76.000

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
912.461	1.437.461	(525.000)

## 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>	217.717	5.050	222.767
<b>Valore di bilancio</b>	217.717	5.050	222.767
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	217.717	5.050	222.767

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	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.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023
Imprese controllate	689.694	689.694
<b>Totale</b>	<b>1.214.694</b>	<b>689.694</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
Centro Servizi Toscano Srl	Arezzo	50.000	50.000	51,00%	25.500
Pebal soc. Consortile	Arezzo	25.000	25.000	51,00%	12.750
Altre partecipazioni		-	-	-	179.467
<b>Totale</b>					<b>217.717</b>

## 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
SimedS srl	Arezzo	20.500	0	24.906	60,00%	80.400

<b>Altre partecipazioni</b>		-	-	-	-	(80.400)
-----------------------------	--	---	---	---	---	----------

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

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

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

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

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

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

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.053.606	998.389	55.217

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	963.641	(9.438)	954.203

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	34.748	64.655	99.403
<b>Totale rimanenze</b>	<b>998.389</b>	<b>55.217</b>	<b>1.053.606</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.133.401	6.963.036	(829.635)

### 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>	3.783.777	421.872	4.205.649	4.205.649	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	372.460	(179.633)	192.827	41.207	151.620
<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	(1.071.874)	1.733.595	1.515.057	218.538
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>6.963.036</b>	<b>(829.635)</b>	<b>6.133.401</b>	<b>5.761.913</b>	<b>370.158</b>

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

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

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.205.649	4.205.649
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	192.827	192.827
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	1.330	1.330
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.733.595	1.733.595
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>6.133.401</b>	<b>6.133.401</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.508.658	1.505.171	2.003.487

Per meglio specificare la somma di € 2.009.107 indicata come “altri titoli” si segnala che rappresenta quanto è stato investito in BTP pari ad € 2.002.987

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate</b>	1.033	-	1.033

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	4.132	500	4.632
Altri titoli non immobilizzati	6.120	2.002.987	2.009.107
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>2.003.487</b>	<b>3.508.658</b>

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

### Imprese controllate

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.291.433	4.478.835	(1.187.402)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.477.072	(1.186.883)	3.290.189
Denaro e altri valori in cassa	1.763	(519)	1.244
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.478.835</b>	<b>(1.187.402)</b>	<b>3.291.433</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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.007.690	908.720	98.970

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	908.720	98.970	1.007.690
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	908.720	98.970	1.007.690

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

Descrizione	Importo
Assicurazioni	100.593
Affitti passivi	759.183
Altri oneri finanziari	37.978
Interessi passivi factor	34.442
Manut. materiale sanitario	13.248
Altre voci meno significative	62.246
<b>Totale</b>	<b>1.007.690</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.699.380	6.577.047	122.333

### 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	1.135.720	238.724		1.374.444
Varie altre riserve	2.048.258	-		2.048.258
Totale altre riserve	3.183.978	238.724		3.422.702
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	134.345	(67.152)		67.193
Utile (perdita) dell'esercizio	238.724	(238.724)	189.485	189.485
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>6.577.047</b>	<b>(67.152)</b>	<b>189.485</b>	<b>6.699.380</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 DI 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
Capitale	2.350.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	200.000	A,B,C,D
Riserva legale	470.000	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.374.444	A,B,C,D
Varie altre riserve	2.048.258	
Totale altre riserve	3.422.702	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	67.193	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>6.509.895</b>	

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

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

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Fondi riserve in sospensione di imposta	1.561.438	A,B,C,D
Riserva da scissione	486.819	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>2.048.258</b>	

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
Valore di inizio esercizio	134.345
Variazioni nell'esercizio	
Rilascio a conto economico	(67.152)
Valore di fine esercizio	67.193

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
715.654	931.309	(215.655)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	631.309	300.000	931.309
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	315.655	(100.000)	215.655
<b>Totale variazioni</b>	<b>(315.655)</b>	<b>100.000</b>	<b>(215.655)</b>

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di fine esercizio	315.654	400.000	715.654

Il fondo per imposte differite decrementa di 1/5 ogni anno (315.655) ed è relativo alla tassazione sulla plusvalenza originata per la cessione dell'immobile avvenuta nell'esercizio 2020. La voce altri fondi, incrementata nel 2023 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 400.000) 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
503.594	534.705	(31.111)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	534.705
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	31.111
Totale variazioni	(31.111)
Valore di fine esercizio	503.594

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
16.803.534	16.566.739	236.795

## 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
<b>Debiti verso banche</b>	5.955.304	(662.263)	5.293.041	1.640.992	3.652.049
<b>Acconti</b>	950	-	950	950	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	8.416.135	343.068	8.759.203	8.759.203	-
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	640.000	(640.000)	-	-	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	592.222	1.076.843	1.669.065	1.669.065	-
<b>Debiti tributari</b>	317.471	20.862	338.333	338.333	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	211.698	14.432	226.130	226.130	-
<b>Altri debiti</b>	432.959	83.853	516.812	516.812	-
<b>Totale debiti</b>	16.566.739	236.795	16.803.534	13.151.485	3.652.049

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate  
Sono iscritti debiti per imposta IRAP pari ad € 41.905

### Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	5.293.041	5.293.041
<b>Acconti</b>	950	950
<b>Debiti verso fornitori</b>	8.759.203	8.759.203
<b>Debiti verso imprese controllanti</b>	1.669.065	1.669.065
<b>Debiti tributari</b>	338.333	338.333
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	226.130	226.130
<b>Altri debiti</b>	516.812	516.812
<b>Debiti</b>	16.803.534	16.803.534

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	5.293.041	5.293.041
<b>Acconti</b>	950	950
<b>Debiti verso fornitori</b>	8.759.203	8.759.203
<b>Debiti verso controllanti</b>	1.669.065	1.669.065
<b>Debiti tributari</b>	338.333	338.333
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	226.130	226.130
<b>Altri debiti</b>	516.812	516.812
<b>Totale debiti</b>	16.803.534	16.803.534

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
576.024	689.532	(113.508)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	689.532	(665.585)	23.947
<b>Risconti passivi</b>	-	552.077	552.077
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	689.532	(113.508)	576.024

La voce “risconti passivi” è formata interamente da crediti d'imposta su beni strumentali

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
32.994.047	30.036.430	2.957.617

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	31.637.721	29.422.409	2.215.312
Altri ricavi e proventi	1.356.326	614.021	742.305
<b>Totale</b>	<b>32.994.047</b>	<b>30.036.430</b>	<b>2.957.617</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	31.637.721
<b>Totale</b>	<b>31.637.721</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
32.121.971	29.391.760	2.730.211

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	7.230.405	6.887.668	342.737
Servizi	12.136.811	11.423.403	713.408
Godimento di beni di terzi	2.006.072	1.863.316	142.756
Salari e stipendi	4.361.883	4.153.410	208.473
Oneri sociali	1.363.445	1.301.429	62.016
Trattamento di fine rapporto	316.662	365.247	(48.585)
Altri costi del personale	24.812	65.935	(41.123)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	146.972	131.851	15.121
Ammortamento immobilizzazioni materiali	867.996	765.441	102.555
Variazione rimanenze materie prime	9.438	(176.090)	185.528
Accantonamento per rischi	100.000	100.000	

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Oneri diversi di gestione	3.557.475	2.510.150	1.047.325
<b>Totale</b>	<b>32.121.971</b>	<b>29.391.760</b>	<b>2.730.211</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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(598.959)	(373.243)	(225.716)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	18.402		18.402
(Interessi e altri oneri finanziari)	(617.361)	(373.243)	(244.118)
<b>Totale</b>	<b>(598.959)</b>	<b>(373.243)</b>	<b>(225.716)</b>

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
83.632	32.703	50.929

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	<b>357.560</b>	<b>351.683</b>	<b>5.877</b>

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
IRES	315.655	315.655	
IRAP	41.905	36.028	5.877
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	<b>(315.655)</b>	<b>(315.655)</b>	
IRES	(315.655)	(315.655)	
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>	<b>(41.727)</b>	<b>3.325</b>	<b>(45.052)</b>
<b>Totale</b>	<b>83.632</b>	<b>32.703</b>	<b>50.929</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 2023 CCT ha trasferito al consolidato una base imponibile ai fini IRES di euro 173.863 rilevando pertanto un onere da consolidato per euro 41.727 e conseguente debito verso la consolidante

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

Stato patrimoniale attivo		31/12/2022
<b>A)</b>	<b>Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	
	(di cui già richiamati )	
<b>B)</b>	<b>Immobilizzazioni</b>	
	I. Immateriali	(6.863)
	II. Materiali	
	III. Finanziarie	9.757.493
	<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>9.750.630</b>
<b>C)</b>	<b>Attivo circolante</b>	
	I. Rimanenze	
	II. Crediti	
	- entro 12 mesi	729.056
	- oltre 12 mesi	21.439
	- imposte anticipate	
		750.495
	III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni	
	IV. Disponibilità liquide	8.545
	<b>Totale attivo circolante</b>	<b>759.040</b>
<b>D)</b>	<b>Ratei e risconti</b>	<b>1.882</b>

<b>Totale attivo</b>		<b>10.511.552</b>
----------------------	--	-------------------

<b>Stato patrimoniale passivo</b>		<b>31/12/2022</b>
-----------------------------------	--	-------------------

<b>A) Patrimonio netto</b>		
I. Capitale		4.200.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		832.052
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale		840.000
V. Riserve statutarie		
VI. Altre riserve		
Riserva straordinaria	742.351	
9) Riserva da scissione	2.036.042	
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL		
104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1
Altre...		
		2.778.394
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		(80.854)
IX. Utile d'esercizio		49.382
IX. Perdita d'esercizio		()
Acconti su dividendi		()
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>8.618.974</b>

<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
------------------------------------	--	--

<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>		
---	--	--

<b>D) Debiti</b>		
- entro 12 mesi	1.888.890	
- oltre 12 mesi		
		<b>1.888.890</b>

<b>E) Ratei e risconti</b>		<b>3.688</b>
----------------------------	--	--------------

<b>Totale passivo</b>		<b>10.511.552</b>
-----------------------	--	-------------------

<b>Conto economico</b>		<b>31/12/2022</b>
------------------------	--	-------------------

<b>A) Valore della produzione</b>			
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
2)	Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5)	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
	a) vari		
	b) contributi in conto esercizio		
<b>Totale valore della produzione</b>			

<b>B) Costi della produzione</b>			
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
7)	Per servizi		290.414
8)	Per godimento di beni di terzi		
9)	Per il personale		
	a) Salari e stipendi		
	b) Oneri sociali		
	c) Trattamento di fine rapporto		
	d) Trattamento di quiescenza e simili		
	e) Altri costi		
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.863	
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
	d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
			6.863
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12)	Accantonamento per rischi		
13)	Altri accantonamenti		
14)	Oneri diversi di gestione		1.025
<b>Totale costi della produzione</b>			<b>298.302</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>			<b>(298.302)</b>

<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
15)	Proventi da partecipazioni:		
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da imprese controllanti		
	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- altri		
16)	Altri proventi finanziari:		

<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da controllanti		
	- da imprese sottoposte al controllo delle		
controllanti			
	- altri		
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d)	proventi diversi dai precedenti:		
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate	350.000	
	- da controllanti		
	- da imprese sottoposte al controllo delle		
controllanti			
	- altri	339	
			350.339
			350.339
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da controllanti		
	- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- altri	2.655	
			2.655
17-bis) utili e perdite su cambi			
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>			<b>347.684</b>

<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
18) Rivalutazioni:			
a)	di partecipazioni		
b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono		
partecipazioni			
c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono		
partecipazioni			
d)	di strumenti finanziari derivati		
e)	di attività finanziarie per la gestione accentrata della		
tesoreria			
19) Svalutazioni:			
a)	di partecipazioni		
b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono		
partecipazioni			
c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono		
partecipazioni			
d)	di strumenti finanziari derivati		
e)	di attività finanziarie per la gestione accentrata della		
tesoreria			

<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		

<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)</b>		<b>49.382</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti		
b) Imposte relative a esercizi precedenti		
c) Imposte differite e anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
<b>21) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>		<b>49.382</b>

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	142
Operai	4
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>146</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è: AIOP

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	150.000	10.000

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

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

	Valore
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	18.000

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

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

Gli aiuti di Stato e gli aiuti de minimis 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:

- Crediti d'imposta su beni strumentali nuovi e industria 4.0 per € 225.223
- Credito d'imposta per imprese non energivore per € 33.299
- Credito d'imposta per imprese non gasivore per € 7.224

### **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 31/12/2023</b>	<b>Euro</b>	<b>189.485</b>
a riserva straordinaria	Euro	189.485

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