

VILLAGGIO AMICO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PODGORA 13 20122 MILANO MI
Codice Fiscale	06788610969
Numero Rea	Milano 1914826
P.I.	06788610969
Capitale Sociale Euro	400.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000 Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili
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	TUTU SRL
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.679.565	618.261
II - Immobilizzazioni materiali	767.266	600.592
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.370.864	1.500.864
Totale immobilizzazioni (B)	4.817.695	2.719.717
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	24.716	46.808
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.215.923	1.606.637
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	1.215.923	1.606.637
IV - Disponibilità liquide	283.419	635.910
Totale attivo circolante (C)	1.524.058	2.289.355
D) Ratei e risconti	48.868	39.437
Totale attivo	6.390.621	5.048.509
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	400.000	400.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	9.246	9.246
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	481.139	645.976
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(194.532)	(194.532)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	235.617	(164.837)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	931.470	695.853
B) Fondi per rischi e oneri	1.948.740	249.654
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	252.910	219.532
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.514.207	2.777.676
esigibili oltre l'esercizio successivo	698.650	1.028.786
Totale debiti	3.212.857	3.806.462
E) Ratei e risconti	44.644	77.008
Totale passivo	6.390.621	5.048.509

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.273.455	7.677.451
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	59.138
altri	999.069	552.313
Totale altri ricavi e proventi	999.069	611.451
Totale valore della produzione	9.272.524	8.288.902
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	506.495	459.870
7) per servizi	5.272.421	5.198.823
8) per godimento di beni di terzi	966.605	706.448
9) per il personale		
a) salari e stipendi	850.249	781.888
b) oneri sociali	262.865	240.641
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	61.240	65.630
c) trattamento di fine rapporto	56.726	64.980
e) altri costi	4.514	650
Totale costi per il personale	1.174.354	1.088.159
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	334.797	326.195
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	179.206	180.827
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	155.591	145.368
Totale ammortamenti e svalutazioni	334.797	326.195
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	22.092	24.017
14) oneri diversi di gestione	607.746	520.350
Totale costi della produzione	8.884.510	8.323.862
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	388.014	(34.960)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	472	531
Totale proventi diversi dai precedenti	472	531
Totale altri proventi finanziari	472	531
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	89.564	68.482
Totale interessi e altri oneri finanziari	89.564	68.482
17-bis) utili e perdite su cambi	(3)	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(89.095)	(67.951)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	298.919	(102.911)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	68.755	19.785
imposte relative a esercizi precedenti	(5.453)	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	(42.141)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	63.302	61.926
21) Utile (perdita) dell'esercizio	235.617	(164.837)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	235.617	(164.837)
Imposte sul reddito	63.302	61.926
Interessi passivi/(attivi)	89.092	67.951
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	388.011	(34.960)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.699.086	249.654
Ammortamenti delle immobilizzazioni	334.797	326.195
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	103.801	64.980
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.137.684	640.829
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.525.695	605.869
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	22.092	24.017
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	83.190	134.919
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(357.296)	518.176
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(9.431)	34.726
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(32.364)	23.636
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	353.095	(595.502)
Totale variazioni del capitale circolante netto	59.286	139.972
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.584.981	745.841
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(89.092)	(67.951)
(Imposte sul reddito pagate)	(21.990)	(57.116)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(23.348)	(37.670)
Totale altre rettifiche	(134.430)	(162.737)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.450.551	583.104
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(381.807)	(299.219)
Disinvestimenti	12.467	20.639
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.240.510)	(81.445)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	130.000	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.479.850)	(360.025)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(4.312)	623
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(318.878)	(155.338)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	390.000
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(323.190)	235.286
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(352.489)	458.365
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	633.670	169.893
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.240	7.650
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	635.910	177.543
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	280.741	633.670
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.678	2.240
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	283.419	635.910
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile (c.c.), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Ai sensi dello Statuto ci si è avvalsi, per l'approvazione del bilancio, del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Come previsto dall'art. 2364 comma 2 del Codice Civile, si segnala che la ragione che giustifica il ricorso a tale dilazione è il recepimento oltre i termini ordinari per la redazione del bilancio dell'importo dei crediti vantati verso l'ATS per gli accreditamenti in modo da effettuare le adeguate valutazioni.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	
Costi di sviluppo	
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
Avviamento	10%
Altre immobilizzazioni immateriali*	***
Costi di start-up e di progettazione nuovi reparti	5,56%

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Marchi	5,56%

* Trattasi di costi su immobili di terzi detenuti in locazione e ammortizzati in base alla durata residua del contratto d'affitto rispetto all'esercizio di sostenimento del costo; pertanto, l'aliquota non è costante ma aumenta di anno con anno in presenza di nuovi costi sostenuti.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	
Impianti e macchinari	12,50%- 20%-25%
Attrezzature industriali e commerciali	12,50%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	10%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Autovetture e motocicli	25%
- Automezzi	
- Biancheria	40%
- Insegne	12%
- Telefoni cellulari	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, che si presume pari al valore nominale.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono 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.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	635.910	-352.491		283.419

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	635.910	-352.491		283.419
E) Debito finanziario corrente	323.876	6.946		330.822
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	323.876	6.946		330.822
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-312.034	359.437		47.403
I) Debito finanziario non corrente	1.025.786	-330.136		695.650
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	1.025.786	-330.136		695.650
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	713.752	29.301		743.053

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	7.677.451		8.273.455	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	483.887	6,30	528.587	6,39
Costi per servizi e godimento beni di terzi	5.905.271	76,92	6.239.026	75,41
VALORE AGGIUNTO	1.288.293	16,78	1.505.842	18,20
Ricavi della gestione accessoria	611.451	7,96	999.069	12,08
Costo del lavoro	1.088.159	14,17	1.174.354	14,19
Altri costi operativi	520.350	6,78	607.746	7,35
MARGINE OPERATIVO LORDO	291.235	3,79	722.811	8,74
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	326.195	4,25	334.797	4,05
RISULTATO OPERATIVO	-34.960	-0,46	388.014	4,69
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-67.951	-0,89	-89.095	-1,08
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-102.911	-1,34	298.919	3,61
Imposte sul reddito	61.926	0,81	63.302	0,77
Utile (perdita) dell'esercizio	-164.837	-2,15	235.617	2,85

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.461.436	2.328.417	1.500.864	6.290.717
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.843.175	1.727.826		3.571.001
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	618.261	600.592	1.500.864	2.719.717
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.240.510	381.807	0	2.622.317
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	(47.075)	0	(47.075)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	12.467	0	12.467
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	179.206	155.591		334.797
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	(130.000)	(130.000)
Totale variazioni	2.061.304	166.674	(130.000)	2.097.978
Valore di fine esercizio				
Costo	4.701.946	2.575.187	1.370.864	8.647.997
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.022.381	1.807.923		3.830.304
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.679.565	767.266	1.370.864	4.817.695

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	162.143		32.522	129.621
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.349		3.100	5.249
Avviamento	105.346		105.346	
Immobilizzazioni in corso e acconti	132.364	14.536		146.900
Altre immobilizzazioni immateriali	210.059	2.225.973	38.237	2.397.795
Arrotondamento				

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Totali	618.261	2.240.509	179.205	2.679.565

E' stato imputato ad incremento delle altre immobilizzazioni immateriali, e con contropartita un fondo rischi, il costo di ripristino e manutenzione straordinaria da sostenere sull'immobile detenuto in locazione. Il contratto di locazione, infatti, prevede il sostenimento di costi di manutenzione straordinaria a carico del conduttore, per cui gli oneri stanziati in forza dei recenti accadimenti meteorologici sono stati capitalizzati e vengono ammortizzati in funzione della quota residua del contratto di locazione. sono in corso le pratiche per il riconoscimento del rimborso assicurativo, che verrà liquidato presumibilmente nel 2024.

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario	9.117	57.900	7.467	59.550
Attrezzature industriali e commerciali	326.813	91.714	65.611	352.916
Altri beni	217.587	232.192	94.979	354.800
- Mobili e arredi	78.495	920	16.086	63.329
- Macchine di ufficio elettroniche	86.225	36.016	27.680	94.561
- Biancheria				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti	12.848	8.308	5.593	15.563
-Autovetture	40.019	186.947	45.620	181.346
-arrotondamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti	47.075		47.075	
Totali	600.592	381.806	215.132	767.266

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate	1.500.864		130.000	1.370.864
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri				
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	1.500.864		130.000	1.370.864

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

Nel corso dell'esercizio la controllata ha subito una perdita di esercizio, ma si ritiene che la stessa sia temporanea, pertanto non vi è ragione per rettificare il costo della stessa, in quanto la partecipazione rappresenta un investimento strategico e destinato a mantenere nel tempo la propria funzione economica.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
DIECI GIORNATE S. R.L.	MILANO	00628100174	90.000	(23.987)	425.820	90.000	100,00%	1.370.864
Totale								1.370.864

Ai sensi dell'art. 2426 n. 3) Cod. Civ., si conferma che l'iscrizione delle partecipazioni nella Società Dieci Giornate s.r.l. ad un valore superiore rispetto alla corrispondente quota di Patrimonio Netto è giustificata dal maggior valore che gli asset immobiliari della Società hanno rispetto al loro valore contabile.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	46.808	(22.092)	24.716
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	46.808	(22.092)	24.716

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	447.497	(83.190)	364.307	364.307	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	711.103	75.000	786.103	786.103	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	29	29	29	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	71.442	(46.266)	25.176	25.176	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	376.596	(336.288)	40.308	40.308	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.606.637	(390.714)	1.215.923	1.215.923	0	0

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	178.108	172.251	-5.857
Crediti per fatture da emettere	1.952.543	2.005.371	52.828
Note di credito da emettere	-7.080	-2.675	4.405
Crediti verso clienti per anticipi	3.449	5.188	1.739
ASL c/acconti	-1.679.523	-1.815.828	-136.305
Note di credito da ricevere			
Fondo svalutazione crediti			
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	447.497	364.307	-83.190

Crediti verso imprese controllate

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Finanziamento Dieci Giornate srl	711.103	75.000	786.103
Arrotondamento			
Totale crediti verso imprese controllate	711.103	75.000	786.103

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite		1.043	1.043
Crediti IRES/IRPEF			
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP	13.169	6.616	19.785
Crediti IVA	2.318	-829	1.489
Altri crediti tributari	55.955	-53.095	2.860
Arrotondamento		-1	-1
Totali	71.442	-46.266	25.176

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	376.596	40.308	-336.288
Crediti verso dipendenti		11.450	11.450
Depositi cauzionali in denaro	82.382	10.495	-71.887
Altri crediti:			
- crediti verso fornitori			
- credito verso Inail			
- fornitori c/anticipi			
- altri	294.214	18.363	-275.851
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	376.596	40.308	-336.288

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 931.470 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	400.000	0	0	0	0	0		400.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	9.246	0	0	0	0	0		9.246
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	90.044	0	0	0	0	0		90.044
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	90.000	0	0	0	0	0		90.000
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	465.933	0	(164.837)	0	0	0		301.096
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da congruaggio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	(1)	0	0	0	0	0		(1)
Totale altre riserve	645.976	0	(164.837)	0	0	0		481.139
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(194.532)	0	0	0	0	0		(194.532)
Utile (perdita) dell'esercizio	(164.837)	0	(164.837)	0	0	0	235.617	235.617
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	695.853	0	(329.674)	0	0	0	235.617	931.470

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	400.000			400.000	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	9.246	U	B	9.246	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	90.044	U	ABC	90.044	64.804	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	90.000			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	301.096	C	BC	301.096	164.837	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	C	A	90.000	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	(1)			0	0	0
Totale altre riserve	481.139			481.140	229.641	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	(194.532)			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	695.853			890.386	229.641	0
Quota non distribuibile				99.246		
Residua quota distribuibile				791.140		

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

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	249.654	249.654
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	1.699.086	1.699.086
Totale variazioni	0	0	0	1.699.086	1.699.086
Valore di fine esercizio	0	0	0	1.948.740	1.948.740

Il Fondo oneri accantonato deriva dalla previsione di sostenere costi per la manutenzione, il risanamento e il ripristino di parte delle facciate esterne dell'immobile condotto in locazione, dovuti alle forti e straordinarie grandinate avvenute nel mese di luglio che hanno gravemente danneggiato l'immobile. Tali costi sono certi, di natura determinata ma di ammontare indeterminato.

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo spese future per lavori ciclici			
Fondo spese future per concorsi a premi			
Fondo ripristino beni azienda ricevuta in affitto			
Fondo ripristino beni gratuitamente devolvibili			
Fondo svalutazione magazzino			
Altri fondi per rischi e oneri:			
- Fondi diversi dai precedenti	249.654	1.699.086	1.948.740
Totali	249.654	1.699.086	1.948.740

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.349.662	(323.190)	1.026.472	330.822	695.650	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	190.900	16.200	207.100	207.100	0	0
Debiti verso fornitori	2.003.757	(357.296)	1.646.461	1.646.461	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	49.507	(13.474)	36.033	36.033	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	34.072	65.380	99.452	99.452	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.398	23.583	78.981	78.981	0	0
Altri debiti	123.166	(4.807)	118.359	115.359	3.000	0
Totale debiti	3.806.462	(593.605)	3.212.857	2.514.208	698.650	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	323.876	330.822	6.946
Aperture credito			
Conti correnti passivi	4.999	687	-4.312
Mutui	318.877	330.136	11.259
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri		-1	-1
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	1.025.786	695.650	-330.136
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	1.025.786	695.650	-330.136
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche	1.349.662	1.026.472	-323.190

La Società ha stipulato nel 2020 un contratto di mutuo chirografario con l'istituto Solution Bank S.p.A. per l'importo di Euro 1.500.000,00, con scadenza il 1 novembre 2026.

Tale mutuo prevede un periodo di preammortamento partire dal 1 maggio 2021 fino a ottobre 2022 ed è soggetto a garanzie da parte del precedente socio Real Estate Value s.r.l. e del fondo di garanzia Medio Credito Centrale.

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	190.900	207.100	16.200
Anticipi da clienti			
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre	190.900	207.100	16.200
Altri anticipi:			
- altri			
b) Acconti oltre l'esercizio			
Anticipi da clienti			
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
Totale acconti	190.900	207.100	16.200

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	2.003.757	1.646.461	-357.296
Fornitori entro esercizio:	1.183.761	1.223.318	39.557
Debiti verso fornitori			
Note di credito da ricevere			
Note di credito da emettere			
- altri	1.183.761	1.223.318	39.557
Fatture da ricevere entro esercizio:	819.996	423.143	-396.853
Fatture da ricevere			
- altri	819.996	423.143	-396.853
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	2.003.757	1.646.461	-357.296

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES		48.536	48.536
Debito IRAP	19.785	434	20.219
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	8.158	18.548	26.706
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	4.389	103	4.492
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive	1.733	-4.251	-2.518
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte	7	2.010	2.017
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	34.072	65.380	99.452

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	53.458	73.448	19.990
Debiti verso Inail		1.333	1.333
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.940	4.200	2.260
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	55.398	78.981	23.583

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	120.166	115.359	-4.807
Debiti verso dipendenti/assimilati	108.656	108.172	-484
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
Debiti verso ASL			
- altri	11.510	7.187	-4.323
b) Altri debiti oltre l'esercizio	3.000	3.000	
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
Depositi cauzionali locazioni			
- altri	3.000	3.000	
Totale Altri debiti	123.166	118.359	-4.807

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	3.212.857	3.212.857

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	7.677.451	8.273.455	596.004	7,76
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	611.451	999.069	387.618	63,39
Totali	8.288.902	9.272.524	983.622	

In riferimento alla disposizione ex art. 1, comma 125, L. 4 agosto 2017 n. 247 e alle indicazioni fornite dalla Circolare del Ministero del lavoro e delle politiche sociali n. 2 del 11/01/2019, in ordine ai relativi obblighi di pubblicità e trasparenza, si riportano di seguito tutti i dati e le informazioni da rendere pubbliche.

Si rileva che nel corso dell'esercizio la società ha beneficiato, in base al principio di "cassa", di contributi da parte dell'Agenzia di tutela della salute (ex Asl) per i seguenti importi:

Euro 1.682.463,90 per la Residenza sanitaria assistenziale anno 2023;

Euro 207.809,00 per il Centro diurno disabili anno 2023;

Euro 78.200,00 per persone "fragili" e loro famiglie ex DGR 2942/2014 - RSA APERTA;

Euro 9.157,00 per persone "fragili" e loro famiglie ex DGR 2942/2014 - RSA APERTA – Contratti di scopo;

Euro 7.728,00 per il Centro diurno integrato anno 2023.

Inoltre, la società ha beneficiato del credito d'imposta per l'acquisto di energia elettrica e gas per un totale di Euro 32.009; tale credito è stato classificato quale contributo in conto esercizio.

Tra gli altri ricavi, sono presenti anche le quote di competenza relative agli investimenti del 2021 che hanno beneficiato del credito d'imposta previsto ai sensi del DL 178/2020 per i nuovi beni e per i beni nuovi materiali industria 4.0. Il credito d'imposta per gli investimenti in beni strumentali è stato assimilato a un contributo in conto impianti; è stato contabilizzato con il metodo "indiretto", rinviando la quota per competenza agli esercizi successivi mediante l'iscrizione di risconti passivi, in relazione alla vita utile di ciascun cespite a cui il credito si riferisce.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	459.870	506.495	46.625	10,14

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per servizi	5.198.823	5.272.421	73.598	1,42
Per godimento di beni di terzi	706.448	966.605	260.157	36,83
Per il personale:				
a) salari e stipendi	781.888	850.249	68.361	8,74
b) oneri sociali	240.641	262.865	22.224	9,24
c) trattamento di fine rapporto	64.980	56.726	-8.254	-12,70
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	650	4.514	3.864	594,46
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	180.827	179.206	-1.621	-0,90
b) immobilizzazioni materiali	145.368	155.591	10.223	7,03
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	24.017	22.092	-1.925	-8,02
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	520.350	607.746	87.396	16,80
Arrotondamento				
Totali	8.323.862	8.884.510	560.648	

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si precisa che non vi sono elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	19.785	48.970	247,51	68.755
Imposte relative a esercizi precedenti		-5.453		-5.453
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale	-42.141	42.141	-100,00	
Totali	61.926	1.376		63.302

La società, in qualità di consolidata, ha revocato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale per il periodo, non ricorrendone più i requisiti per l'adesione allo stesso.

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

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2023.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	1
Impiegati	21
Operai	26
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	49

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	85.000	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti alla società di revisione per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.000
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnalano l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate a non normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	11.780
- a Riserva straordinaria	29.305
- a copertura perdite precedenti	194.532
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	
Totale	235.617

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non ha assunto alcuna partecipazione comportante la responsabilità illimitata.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Gerenzano, 13 Maggio 2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

RIBOLDI MASSIMO

Il sottoscritto RIBOLDI MASSIMO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.