

VILLA AL LAGO S.R.L. a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE VII DICEMBRE 1 46100 MANTOVA MN
Codice Fiscale	00411890205
Numero Rea	Mantova 108509
P.I.	00411890205
Capitale Sociale Euro	30.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	861040 Ospedali e case di cura per lunga degenza
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Serena Srl
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	30.558	7.945
II - Immobilizzazioni materiali	1.357.602	1.350.806
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.051.000	1.051.000
Totale immobilizzazioni (B)	2.439.160	2.409.751
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	13.653	22.658
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	270.512	285.398
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.873	2.905
imposte anticipate	39.000	44.400
Totale crediti	312.385	332.703
IV - Disponibilità liquide	752.250	896.648
Totale attivo circolante (C)	1.078.288	1.252.009
D) Ratei e risconti	36.006	7.301
Totale attivo	3.553.454	3.669.061
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	485.754	485.754
IV - Riserva legale	8.076	8.076
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1.542.711	1.692.712
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	113.733	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	75.788	113.733
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.256.062	2.330.275
B) Fondi per rischi e oneri	162.500	185.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	328.426	316.020
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	806.466	837.253
Totale debiti	806.466	837.253
E) Ratei e risconti	0	513
Totale passivo	3.553.454	3.669.061

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.534.266	3.486.921
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	21.837	18.931
altri	20.347	21.799
Totale altri ricavi e proventi	42.184	40.730
Totale valore della produzione	3.576.450	3.527.651
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	205.050	204.052
7) per servizi	2.415.358	2.322.644
8) per godimento di beni di terzi	122.522	127.752
9) per il personale		
a) salari e stipendi	279.971	307.644
b) oneri sociali	76.352	84.330
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.592	48.726
c) trattamento di fine rapporto	23.592	48.548
d) trattamento di quiescenza e simili	0	178
Totale costi per il personale	379.915	440.700
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	118.590	100.500
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.027	235
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	104.563	100.265
Totale ammortamenti e svalutazioni	118.590	100.500
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.005	(3.404)
14) oneri diversi di gestione	216.042	182.525
Totale costi della produzione	3.466.482	3.374.769
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	109.968	152.882
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	48
Totale proventi diversi dai precedenti	7	48
Totale altri proventi finanziari	7	48
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.154	4.737
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.154	4.737
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.147)	(4.689)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	98.821	148.193
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.633	34.343
imposte relative a esercizi precedenti	0	117
imposte differite e anticipate	5.400	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.033	34.460
21) Utile (perdita) dell'esercizio	75.788	113.733

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	75.788	113.733
Imposte sul reddito	23.033	34.460
Interessi passivi/(attivi)	11.147	4.689
(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	109.968	152.882
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	178
Ammortamenti delle immobilizzazioni	118.590	100.500
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	22.329	46.348
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	140.919	147.026
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	250.887	299.908
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	9.005	(3.403)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(26.632)	19.694
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(72.313)	172.749
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(28.705)	(1.957)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(513)	402
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	57.614	(8.737)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(61.544)	178.748
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	189.343	478.656
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(11.147)	(4.689)
(Imposte sul reddito pagate)	9.259	(140.533)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(22.500)	(178)
Altri incassi/(pagamenti)	(9.923)	(50.648)
Totale altre rettifiche	(34.311)	(196.048)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	155.032	282.608
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(111.359)	(37.776)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(36.640)	(8.000)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(50.000)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(147.999)	(95.776)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.429)	1.429
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	(6.363)
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(150.001)	(93.637)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(151.430)	(98.571)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(144.397)	88.261
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	894.518	805.823
Assegni	0	400
Danaro e valori in cassa	2.130	2.165
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	896.648	808.388
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	750.516	894.518
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.734	2.130
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	752.250	896.648
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la Vostra società opera nel settore sanitario, con particolare riferimento alla degenza ed alla assistenza in regime di ricovero di pazienti in unità geriatrico-riabilitativa in Mantova, in struttura accreditata presso Regione Lombardia.

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, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

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, non sussistendo elementi di criticità.

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.

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.

Si segnala inoltre che, per motivate ragioni, l'organo amministrativo si è avvalso della facoltà di differire il termine di approvazione del bilancio.

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, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

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

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

Criteri di valutazione applicati

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 gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio. In particolare, le migliori su beni di terzi sono ammortizzate in funzione della durata del contratto ed i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzate in un periodo di tre esercizi

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, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

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

Sono stati indicati esplicitamente gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni, prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

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.

Non sono state effettuate rivalutazioni sui beni ammortizzabili, ad eccezione della rivalutazione operata nell'anno 2008 sull'immobile strumentale in Mantova, ove la Società svolge la sua attività. Il valore esposto non eccede il valore di mercato riferibile al bene.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistono in crediti verso imprese controllanti e 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.

In particolare, le materie prime sono state iscritte applicando il costo specifico.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. La società, come previsto dal principio contabile OIC 15, non ha applicato il criterio del costo ammortizzato.

Non si è reso necessario stanziare un fondo svalutazione crediti, attesa la natura del soggetto debitore (ATS territoriale).

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa 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.

La società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato, come previsto dal principio OIC 19.

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".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica che, in aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

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 e i principali indici di bilancio.

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	896.648	-144.398		752.250
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	896.648	-144.398		752.250
E) Debito finanziario corrente	201.429	-1.429		200.000
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	201.429	-1.429		200.000
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-695.219	142.969		-552.250
I) Debito finanziario non corrente				
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)				
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-695.219	142.969		-552.250

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	3.486.921		3.534.266	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	200.648	5,75	214.055	6,06
Costi per servizi e godimento beni di terzi	2.450.396	70,27	2.537.880	71,81
VALORE AGGIUNTO	835.877	23,97	782.331	22,14

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione accessoria	40.730	1,17	42.184	1,19
Costo del lavoro	440.700	12,64	379.915	10,75
Altri costi operativi	182.525	5,23	216.042	6,11
MARGINE OPERATIVO LORDO	253.382	7,27	228.558	6,47
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	100.500	2,88	118.590	3,36
RISULTATO OPERATIVO	152.882	4,38	109.968	3,11
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-4.689	-0,13	-11.147	-0,32
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	148.193	4,25	98.821	2,80
Imposte sul reddito	34.460	0,99	23.033	0,65
Utile (perdita) dell'esercizio	113.733	3,26	75.788	2,14

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente primario di struttura		0,97	0,92
Patrimonio Netto	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.		

Immobilizzazioni esercizio			
Quoziente secondario di struttura		1,17	1,13
Patrimonio Netto + Pass. consolidate	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.		

Immobilizzazioni esercizio			

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Leverage (dipendenza finanz.)		1,57	1,58
Capitale investito	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.		

Patrimonio Netto			
Elasticità degli impieghi		34,32	31,36
Attivo circolante	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.		

Capitale investito			
Quoziente di indebitamento complessivo		0,57	0,58
Mezzi di terzi	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.		

Patrimonio Netto			

Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	7,91	9,30
Ricavi netti esercizio			
----- Costo del personale esercizio			
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	71	59
Debiti vs. Fornitori * 365			
----- Acquisti dell'esercizio			
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	18	21
Crediti vs. Clienti * 365			
----- Ricavi netti dell'esercizio			

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	1,50	1,38
Attivo corrente			
----- Passivo corrente			
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	1,47	1,36
Liq imm. + Liq diff.			
----- Passivo corrente			

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	2,35	5,58
Oneri finanziari es.			
----- Debiti onerosi es.			
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	4,38	3,11
Risultato operativo es.			
----- Ricavi netti es.			
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	4,17	3,09
Risultato operativo			
----- Capitale investito es.			
Return on Equity (R.O.E.)		4,88	3,36
Risultato esercizio			

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
-----	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.		
Patrimonio Netto			

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	8.000	3.909.765	1.051.000	4.968.765
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	55	2.558.960		2.559.015
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	7.945	1.350.806	1.051.000	2.409.751
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	36.640	111.360	0	148.000
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	14.027	104.563		118.590
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	22.613	6.796	0	29.409
Valore di fine esercizio				
Costo	44.640	4.021.125	1.051.000	5.116.765
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.082	2.663.523		2.677.605
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	30.558	1.357.602	1.051.000	2.439.160

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	8.000	0	0	0	0	8.000

Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	55	0	0	0	0	55
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	7.945	0	0	0	0	7.945
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	36.640	0	0	0	0	36.640
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	14.027	0	0	0	0	14.027
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	22.613	0	0	0	0	22.613
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	44.640	0	0	0	0	44.640
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	14.082	0	0	0	0	14.082
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	30.558	0	0	0	0	30.558

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.675.004	348.183	510.596	375.982	0	3.909.765
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.521.936	310.908	382.442	343.674	0	2.558.960
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	1.153.069	37.275	128.154	32.308	0	1.350.806
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	63.245	15.112	29.405	3.598	0	111.360
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	57.290	4.860	35.802	6.612	0	104.563
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	5.955	10.252	(6.397)	(3.014)	0	6.796
Valore di fine esercizio						
Costo	2.738.249	363.295	540.001	379.580	0	4.021.125
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.579.226	315.768	418.244	350.285	0	2.663.523
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.159.024	47.527	121.757	29.294	0	1.357.602

Le variazioni relative a riclassificazioni e svalutazioni si compensano e sono relative a riclassificazioni eseguite a seguito dell'adozione di un nuovo programma gestionale.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sussistono.

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				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti	1.051.000			1.051.000
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
d-bis) Verso altri				
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	1.051.000			1.051.000

L'importo è riferibile al finanziamento infruttifero erogato alla società controllante Serena Srl.

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	1.051.000	0	1.051.000	0	1.051.000	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	0	0	0	0	0	0
Totale crediti immobilizzati	1.051.000	0	1.051.000	0	1.051.000	0

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	22.658	(9.005)	13.653
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	22.658	(9.005)	13.653

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	176.208	26.632	202.840	202.840	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	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	105.750	(38.111)	67.639	67.639	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	44.400	(5.400)	39.000			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.345	(3.439)	2.906	33	2.873	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	332.703	(20.318)	312.385	270.512	2.873	0

I crediti verso clienti sono costituiti essenzialmente da fatture da emettere nei confronti della ATS territoriale. Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili nei successivi esercizi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti non è significativa.

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

Non sussistono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	894.518	(144.002)	750.516
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	2.130	(396)	1.734
Totale disponibilità liquide	896.648	(144.398)	752.250

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	(389)	389	0
Risconti attivi	7.690	28.316	36.006
Totale ratei e risconti attivi	7.301	28.705	36.006

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 2.256.062 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	30.000	0	0	0	0	0		30.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	485.754	0	0	0	0	0		485.754
Riserva legale	8.076	0	0	0	0	0		8.076
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	1.692.712	150.000	0	0	0	0		1.542.712
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	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
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 conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	(1)	0	0		(1)
Totale altre riserve	1.692.712	150.000	0	(1)	0	0		1.542.711
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	113.733	0	0		113.733
Utile (perdita) dell'esercizio	113.733	0	0	113.733	0	0	75.788	75.788
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	2.330.275	150.000	0	227.465	0	0	75.788	2.256.062

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	30.000	C		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	485.754	C		0	0	0
Riserva legale	8.076	U	A B	8.076	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.542.712	U	A B C	1.542.712	0	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	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0	C	A B	0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	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)	U	A B C	0	0	0
Totale altre riserve	1.542.711			1.542.712	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	113.733			0	0	150.000
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	2.180.274			1.550.788	0	150.000
Quota non distribuibile				8.076		
Residua quota distribuibile				1.542.712		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie 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	185.000	185.000
Variazioni nell'esercizio					

	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
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	22.500	22.500
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(22.500)	(22.500)
Valore di fine esercizio	0	0	0	162.500	162.500

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	185.000	-22.500	162.500
Totali	185.000	-22.500	162.500

Il parziale riassorbimento è relativo alla definizione di una causa legale il cui rischio era stato incluso nel fondo, transata con un risarcimento di euro 22.500.

Sull'accantonamento sono state stanziare le relative imposte anticipate.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	316.020
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	23.592
Utilizzo nell'esercizio	11.186
Altre variazioni	0
Totale variazioni	12.406
Valore di fine esercizio	328.426

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
Debiti verso banche	201.429	(1.429)	200.000	200.000	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	516.369	(72.313)	444.056	444.056	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	0	50.000	50.000	50.000	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	20.522	(6.812)	13.710	13.710	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.833	7.861	22.694	22.694	0	0
Altri debiti	84.100	(8.093)	76.007	76.007	0	0
Totale debiti	837.253	(30.787)	806.466	806.467	0	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	201.429	200.000	-1.429
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri	201.429	200.000	-1.429
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio			
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri			
Totale debiti verso banche	201.429	200.000	-1.429

Debiti verso fornitori

Sono iscritti al netto degli sconti commerciali e rettificato in occasione di resi o abbuoni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore non è significativa.

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

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	513	(513)	0
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	513	(513)	0

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	3.486.921	3.534.266	47.345	1,36
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	40.730	42.184	1.454	3,57
Totali	3.527.651	3.576.450	48.799	

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività non è significativa, trattandosi unicamente di rette per degenze e servizi accessori forniti agli ospiti della struttura.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non è significativa.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	9.927
Altri	1.227
Totale	11.154

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	34.343	-16.710	-48,66	17.633
Imposte relative a esercizi precedenti	117	-117	-100,00	
Imposte differite				
Imposte anticipate		5.400		5.400
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	34.460	-11.427		23.033

Il riassorbimento delle imposte anticipate è relativo all'utilizzo del fondo rischi tassato per euro 22.500 indicato in precedenza.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(44.400)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	5.400	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(39.000)	0

Elementi di entità o incidenza eccezionali tra le voci di conto economico

Si segnala che tra le voci di conto economico non sono presenti poste di entità o incidenza eccezionali.

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 del personale dipendente alla data del 31/12/2023.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	0
Impiegati	2
Operai	7
Altri dipendenti	5
Totale Dipendenti	15

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi spettanti 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	8.333	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 al revisore legale (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.600
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	2.600

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Rinviando all'informativa già fornita in materia di finanziamenti infruttiferi ad imprese controllanti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, si segnala che la Società non ha realizzato ulteriori operazioni rilevanti con parti correlate, ex art. 2427 c.c. n. 22-bis), che non siano state concluse a 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. non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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.

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

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	5.229.355	5.224.490
C) Attivo circolante	1.252.419	1.445.523
D) Ratei e risconti attivi	11.084	12.575
Totale attivo	6.492.858	6.682.588
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.000	10.000
Riserve	2.303.316	2.029.851
Utile (perdita) dell'esercizio	(38.451)	273.464

Totale patrimonio netto	2.274.865	2.313.315
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	4.217.993	4.369.232
E) Ratei e risconti passivi	0	41
Totale passivo	6.492.858	6.682.588

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	28.270	89.280
B) Costi della produzione	44.978	47.382
C) Proventi e oneri finanziari	(21.621)	231.658
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	122	92
Utile (perdita) dell'esercizio	(38.451)	273.464

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.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

Anno	Misura di Aiuto	Tipo	Norma	Obiettivo	Settore	Strumento di aiuto	Importo
2017	SA 40411	De Minimis	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale	Formazione	Q.86.1	Sovvenzione /Contributo in conto interessi	€ 1.280,00
2017	SA 40411	De Minimis	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale	Formazione	Q.86.1	Sovvenzione /Contributo in conto interessi	€ 2.560,00
2018	SA 40411	De Minimis	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale	Formazione	Q.86.1	Sovvenzione /Contributo in conto interessi	€ 2.560,00
2020			Art. 125 Decreto Rilancio	Sostegno alle imprese colpite da Covid	Q.86.1	Contributo sanificazione COVID	€ 3.616,00
2020			Art. 24 D.L. 34/2020	Sostegno alle imprese colpite da Covid	Q.86.1	Contributo Covid acconto figurativo IRAP	€ 9.798,00
2021	SA 58159		D.L. 34/2020	Sostegno alle imprese colpite da Covid	Q.86.1	Contributo Covid - saldo IRAP 2019	€ 6.043,00
2023	SA 57496	Sovvenzione /Contributo in conto interessi	Reg.(UE) 2015/1589 procedurale aiuti notificati ai sensi dell'art. 108 TFUE		Q.86.9	Sconto sul canone di connettività	€ 2.000,00

Gli aiuti sono pubblicati e consultabili anche nell'apposita sezione del sito RNA Registro Nazionale Aiuti di stato, sezione Trasparenza

<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

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 straordinaria	75.788
Totale	75.788

Il presente bilancio si compone di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico
Beatrice Gandellini

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Michele Ballasini, ai sensi dell'art. 31, comma 2 quinquies, della L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Mantova - Autorizzazione n. 22998/91 del 20/09/2000 Ufficio delle Entrate di Mantova.