CASA DI CURA PROF. BRODETTI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	71100 FOGGIA (FG) VIA VITTIME CIVILI, 112
Codice Fiscale	00419680715
Numero Rea	FG 110095
P.I.	00419680715
Capitale Sociale Euro	658.463 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	OSPEDALI E CASE DI CURA GENERICI (861010)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SAGEST SPA
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	39.126	48.336
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	30.609	34.438
5) avviamento	74.561	74.561
7) altre	171.426	216.589
Totale immobilizzazioni immateriali	315.722	373.924
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	10.883.234	11.001.525
2) impianti e macchinario	411.454	265.499
3) attrezzature industriali e commerciali	863.348	671.842
4) altri beni	193.896	225.585
Totale immobilizzazioni materiali	12.351.932	12.164.451
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	319.785	194.785
d-bis) altre imprese	24.000	24.000
Totale partecipazioni	343.785	218.785
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.000	30.000
Totale crediti verso imprese collegate	30.000	30.000
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	38.206	38.206
Totale crediti verso altri	38.206	38.206
Totale crediti	68.206	68.206
Totale immobilizzazioni finanziarie	411.991	286.991
Totale immobilizzazioni (B)	13.079.645	12.825.366
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	322.144	449.983
Totale rimanenze	322.144	449.983
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.818.610	2.864.202
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.281	2.281
Totale crediti verso clienti	4.820.891	2.866.483
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	179.624	164.624
Totale crediti verso imprese collegate	179.624	164.624
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.695	96.148
esigibili oltre l'esercizio successivo	638.545	748.094
Totale crediti tributari	705.240	844.242
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	910.672	4.261.780
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.987	22.138
Totale crediti verso altri	925.659	4.283.918
Totale crediti	6.631.414	8.159.267
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	6.720	6.720
6) altri titoli	69.000	-
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	431.000	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	506.720	6.720
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.511.026	2.044.393
3) danaro e valori in cassa	19.233	15.437
Totale disponibilità liquide	2.530.259	2.059.830
Totale attivo circolante (C)	9.990.537	10.675.800
D) Ratei e risconti	157.166	178.340
Totale attivo	23.227.348	23.679.506
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	658.463	658.463
III - Riserve di rivalutazione	2.340.813	2.340.813
IV - Riserva legale	87.384	87.384
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	555.224	555.224
Riserva avanzo di fusione	575.629	575.629
Varie altre riserve	3.633.062 (1)	3.633.066
Totale altre riserve	4.763.915	4.763.919
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	142.382	487.316
Totale patrimonio netto	8.480.273	8.337.895
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.145.761	1.326.339
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili oltre l'esercizio successivo	500.000	-
Totale obbligazioni	500.000	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.297.237	2.518.883
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.805.149	4.518.817
Totale debiti verso banche	7.102.386	7.037.700
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.460.309	2.243.894
Totale debiti verso altri finanziatori	1.460.309	2.243.894
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.527.511	2.830.431
Totale debiti verso fornitori	2.527.511	2.830.431
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	52.163	88.774
Totale debiti verso imprese collegate	52.163	88.774
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	194.438	212.219
Totale debiti tributari	194.438	212.219
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	188.060	208.873

esigibili oltre l'esercizio successivo	234.866	273.937
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	422.926	482.810
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	403.262	466.923
esigibili oltre l'esercizio successivo	887.691	602.498
Totale altri debiti	1.290.953	1.069.421
Totale debiti	13.550.686	13.965.249
E) Ratei e risconti	50.628	50.023
Totale passivo	23.227.348	23.679.506

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva rivalut. d.l. 104/2020 art 110	3.633.064	3.633.064
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	2

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.570.867	13.543.569
5) altri ricavi e proventi		
altri	413.230	264.128
Totale altri ricavi e proventi	413.230	264.128
Totale valore della produzione	11.984.097	13.807.697
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.233.697	1.633.487
7) per servizi	3.958.730	4.672.080
8) per godimento di beni di terzi	416.425	460.894
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.206.079	3.149.379
b) oneri sociali	691.176	654.948
c) trattamento di fine rapporto	248.159	337.874
Totale costi per il personale	4.145.414	4.142.201
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	71.532	78.677
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	272.537	502.290
Totale ammortamenti e svalutazioni	344.069	580.967
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	127.838	(11.376)
14) oneri diversi di gestione	902.634	1.083.648
Totale costi della produzione	11.128.807	12.561.901
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	855.290	1.245.796
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	10.533	291
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	10.533	291
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	64.567	5.944
Totale proventi diversi dai precedenti	64.567	5.944
Totale altri proventi finanziari	75.100	6.235
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	590.744	407.935
Totale interessi e altri oneri finanziari	590.744	407.935
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(515.644)	(401.700)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	339.646	844.096
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	197.264	356.780
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	197.264	356.780
21) Utile (perdita) dell'esercizio	142.382	487.316

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	142.382	487.316
Imposte sul reddito	197.264	356.780
Interessi passivi/(attivi)	515.644	401.700
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	5.480	1.117
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	860.770	1.246.913
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	344.069	580.967
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	(1.832)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	344.069	579.135
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.204.839	1.826.048
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	127.839	(11.376)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.954.408)	1.431.056
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(302.920)	155.803
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	21.174	(20.285)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	605	(32.504)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	3.546.588	(2.545.856)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.438.878	(1.023.162)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.643.717	802.886
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(515.644)	(401.700)
(Imposte sul reddito pagate)	(154.335)	(677.688)
(Utilizzo dei fondi)	(180.578)	(39.739)
Totale altre rettifiche	(850.557)	(1.119.127)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.793.160	(316.241)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(460.018)	(865.321)
Disinvestimenti	(5.480)	(1.117)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(13.329)	(24.549)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(125.000)	214.615
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	(500.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.103.827)	(676.372)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	778.354	594.750
Accensione finanziamenti	500.000	1.234.535
(Rimborso finanziamenti)	(1.497.253)	(1.209.234)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(4)	(249.998)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(218.903)	370.053
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	470.430	(622.560)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.044.393	2.667.786
Danaro e valori in cassa	15.437	14.604
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.059.830	2.682.390
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.511.026	2.044.393
Danaro e valori in cassa	19.233	15.437
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.530.259	2.059.830

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 142.382.

Attività svolte

La vostra Società, svolge la propria attività nel settore della sanità privata convenzionata.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE.
Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.
I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce “Riserva da arrotondamento Euro” compresa tra le poste di Patrimonio Netto.ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).
La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.
La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.
La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.}

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.
La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.}

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, sussidiarie e di consumo, semilavorati, merci e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando, in alternativa al costo specifico, il

- metodo LIFO;

Partecipazioni

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

- al costo di acquisto o sottoscrizione

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.
I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
315.722	373.924	(58.202)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	48.336	34.438	74.561	216.589	373.924
Valore di bilancio	48.336	34.438	74.561	216.589	373.924
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	8.178	5.151	-	-	13.329
Ammortamento dell'esercizio	17.388	8.980	-	45.163	71.532
Totale variazioni	(9.210)	(3.829)	-	(45.163)	(58.202)
Valore di fine esercizio					
Costo	39.126	30.609	74.561	171.426	315.722
Valore di bilancio	39.126	30.609	74.561	171.426	315.722

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società ha fatto richiesta di credito di imposta sud per l'acquisto di un mammografo nuovo. Il credito di imposta sud è stato autorizzato e caricato, dall'agenzie delle entrate, nel cassetto fiscale della società
L'importo del credito di imposta sud riconosciuto è pari al 35% del valore dell'investimento complessivo di iva, essendo la società in prorata al 100%
L'importo è di euro 72.590,00 come credito imposta sud e il 20% dell'investimento come credito imposta 4.0 pari ad euro.
La società ha usufruito anche dei fondi interprofessionali per la formazione continua da Fondimpresa. Il beneficio ai fini del de minis regolamento Ue 1407/2013 è pari ad euro 12.600,00.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
12.351.932	12.164.451	187.481

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	13.804.578	2.530.799	2.848.640	1.435.529	20.619.546
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.803.053	2.265.300	2.176.798	1.209.944	8.455.095
Valore di bilancio	11.001.525	265.499	671.842	225.585	12.164.451
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	45.915	176.176	246.042	(8.115)	460.018
Ammortamento dell'esercizio	164.206	30.221	54.536	23.574	272.537
Totale variazioni	(118.291)	145.955	191.506	(31.689)	187.481
Valore di fine esercizio					
Costo	13.850.493	2.706.975	3.085.982	1.421.720	21.065.170
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.967.259	2.295.521	2.222.634	1.227.824	8.713.238
Valore di bilancio	10.883.234	411.454	863.348	193.896	12.351.932

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.
Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione, se pur ridotti per minor uso.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
411.991	286.991	125.000

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	194.785	24.000	218.785
Valore di bilancio	194.785	24.000	218.785
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	125.000	-	125.000
Totale variazioni	125.000	-	125.000
Valore di fine esercizio			

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	319.785	24.000	343.785
Valore di bilancio	319.785	24.000	343.785

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.
Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	30.000	30.000	30.000
Crediti immobilizzati verso altri	38.206	38.206	38.206
Totale crediti immobilizzati	68.206	68.206	68.206

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023
Imprese collegate	30.000	30.000
Altri	38.206	38.206
Totale	**68.206**	**68.206**

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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
GH Gestione Hospital	Foggia	03133470710	50.000	(25.026)	218.283	15.000	30,00%	15.000
Altre partecipazioni			-	-	-	-	-	(15.000)

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

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
Tele C s.r.l.	Foggia	01715410716	1.031.000	-	-	210.575	20,42%	210.575
Bilf Spa	Foggia	03782820710	270.000	(64.523)	293.826	10.800	4,00%	11.325
Altre partecipazioni			-	-	-	-	-	97.885
Totale								319.785

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	30.000	38.206	68.206
Totale	30.000	38.206	68.206

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	24.000
Crediti verso imprese collegate	30.000
Crediti verso altri	38.206

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	24.000
Totale	24.000

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese collegate

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	30.000
Totale	30.000

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	38.206
Totale	38.206

End

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
322.144	449.983	(127.839)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	449.983	(127.839)	322.144

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	449.983	(127.839)	322.144

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.631.414	8.159.267	(1.527.853)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.866.483	1.954.408	4.820.891	4.818.610	2.281
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	164.624	15.000	179.624	179.624	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	844.242	(139.002)	705.240	66.695	638.545
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.283.918	(3.358.259)	925.659	910.672	14.987
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.159.267	(1.527.853)	6.631.414	5.975.601	655.813

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato.
I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.820.891	4.820.891
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	179.624	179.624
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	705.240	705.240
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	925.659	925.659
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.631.414	6.631.414

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
506.720	6.720	500.000

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	6.720	-	6.720
Altri titoli non immobilizzati	-	69.000	69.000

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	431.000	431.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6.720	500.000	506.720

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.530.259	2.059.830	470.429

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.044.393	466.633	2.511.026
Denaro e altri valori in cassa	15.437	3.796	19.233
Totale disponibilità liquide	2.059.830	470.429	2.530.259

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
157.166	178.340	(21.174)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.
Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	8.064	8.064
Risconti attivi	178.340	(29.238)	149.102
Totale ratei e risconti attivi	178.340	(21.174)	157.166

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	157.166
	157.166

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.480.273	8.337.895	142.378

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	658.463	-		658.463
Riserve di rivalutazione	2.340.813	-		2.340.813
Riserva legale	87.384	-		87.384
Altre riserve				
Riserva straordinaria	555.224	-		555.224
Riserva avanzo di fusione	575.629	-		575.629
Varie altre riserve	3.633.066	(4)		3.633.062
Totale altre riserve	4.763.919	(4)		4.763.915
Utile (perdita) dell'esercizio	487.316	(487.316)	142.382	142.382
Totale patrimonio netto	8.337.895	(4)	142.382	8.480.273

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva rivalut. d.l. 104/2020 art 110	3.633.064
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	3.633.062

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	658.463	B
Riserve di rivalutazione	2.340.813	A,B
Riserva legale	87.384	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	555.224	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	575.629	A,B,C,D
Varie altre riserve	3.633.062	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale altre riserve	4.763.915	
Totale	8.337.891	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Riserva rivalut. d.l. 104/2020 art 110	3.633.064	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C,D
Totale	3.633.062	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	658.463	87.384	6.716.645	638.085	8.100.577
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			388.087	(638.085)	(249.998)
Risultato dell'esercizio precedente				487.316	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	658.463	87.384	7.104.732	487.316	8.337.895
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			487.312	(487.316)	(4)
Risultato dell'esercizio corrente				142.382	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	658.463	87.384	7.592.044	142.382	8.480.273

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.145.761	1.326.339	(180.578)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.326.339
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	180.578
Totale variazioni	(180.578)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	1.145.761

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.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
13.550.686	13.965.249	(414.563)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	-	500.000	500.000	-	500.000
Debiti verso banche	7.037.700	64.686	7.102.386	3.297.237	3.805.149
Debiti verso altri finanziatori	2.243.894	(783.585)	1.460.309	1.460.309	-
Debiti verso fornitori	2.830.431	(302.920)	2.527.511	2.527.511	-
Debiti verso imprese collegate	88.774	(36.611)	52.163	-	52.163
Debiti tributari	212.219	(17.781)	194.438	194.438	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	482.810	(59.884)	422.926	188.060	234.866
Altri debiti	1.069.421	221.532	1.290.953	403.262	887.691
Totale debiti	13.965.249	(414.563)	13.550.686	8.070.817	5.479.869

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Il debito per obbligazioni corrisponde all'ammontare totale del debito residuo in linea capitale al 31/12/2023, secondo il piano di rimborso.
Durante l'esercizio sono state emesse n. 50.0000 al valore di 10,00 euro cadauna.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al costo al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.
I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.
La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).
Per l'esposizione degli importi lordi di debiti e crediti compensati in forza di norme di legge in vigore, si rimanda al paragrafo relativo ai crediti tributari, dove gli stessi sono stati analiticamente esposti.
Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	500.000	500.000
Debiti verso banche	7.102.386	7.102.386
Debiti verso altri finanziatori	1.460.309	1.460.309
Debiti verso fornitori	2.527.511	2.527.511
Debiti verso imprese collegate	52.163	52.163
Debiti tributari	194.438	194.438
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	422.926	422.926
Altri debiti	1.290.953	1.290.953
Debiti	13.550.686	13.550.686

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	-	500.000	500.000
Debiti verso banche	5.767.554	5.767.554	1.334.832	7.102.386
Debiti verso altri finanziatori	-	-	1.460.309	1.460.309
Debiti verso fornitori	-	-	2.527.511	2.527.511
Debiti verso imprese collegate	-	-	52.163	52.163
Debiti tributari	-	-	194.438	194.438
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	422.926	422.926
Altri debiti	-	-	1.290.953	1.290.953
Totale debiti	5.767.554	5.767.554	7.783.132	13.550.686

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
50.628	50.023	605

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	49.439	598	50.037
Risconti passivi	584	6	590
Totale ratei e risconti passivi	50.023	605	50.628

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	50.628
	50.628

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
11.984.097	13.807.697	(1.823.600)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.570.867	13.543.569	(1.972.702)
Altri ricavi e proventi	413.230	264.128	149.102
Totale	**11.984.097**	**13.807.697**	**(1.823.600)**

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	11.570.867
Totale	11.570.867

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	11.570.867
Totale	11.570.867

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
11.128.807	12.561.901	(1.433.094)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.233.697	1.633.487	(399.790)
Servizi	3.958.730	4.672.080	(713.350)
Godimento di beni di terzi	416.425	460.894	(44.469)
Salari e stipendi	3.206.079	3.149.379	56.700
Oneri sociali	691.176	654.948	36.228
Trattamento di fine rapporto	248.159	337.874	(89.715)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	71.532	78.677	(7.145)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni materiali	272.537	502.290	(229.753)
Variazione rimanenze materie prime	127.838	(11.376)	139.214
Oneri diversi di gestione	902.634	1.083.648	(181.014)
Totale	**11.128.807**	**12.561.901**	**(1.433.094)**

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

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

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Oneri diversi di gestione

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(515.644)	(401.700)	(113.944)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	10.533	291	10.242
Proventi diversi dai precedenti	64.567	5.944	58.623
(Interessi e altri oneri finanziari)	(590.744)	(407.935)	(182.809)
Totale	**(515.644)**	**(401.700)**	**(113.944)**

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	392.179
Altri	198.565
Totale	590.744

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	102.405	102.405
Interessi medio credito	237.474	237.474
Sconti o oneri finanziari	52.300	52.300
Interessi su finanziamenti	131.463	131.463

Descrizione	Altre	Totale
Altri oneri su operazioni finanziarie	67.102	67.102
Totale	**590.744**	**590.744**

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	48	48
Interessi su finanziamenti	10.533	10.533
Altri proventi	64.519	64.519
Totale	**75.100**	**75.100**

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
197.264	356.780	(159.516)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	197.264	356.780	(159.516)
IRES	103.372	253.617	(150.245)
IRAP	93.892	103.163	(9.271)
Totale	**197.264**	**356.780**	**(159.516)**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico {da inserire ove rilevante}:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	339.646	
Onere fiscale teorico (%)	24	81.515
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Spese rappresentanza	2.377	
Locazione autovetture	12.911	
Spese per attività amministrativa	1.086	
Spese non documentate	1.897	
Spese auto	117	
Costi indeducibili	67.996	

Descrizione	Valore	Imposte
Canone Mercedes	20.743	
Imposta rivalutazione	33.660	
Minusvalenza patrimoniale	8.530	
Imposte e tasse indeducibili	1.384	
Interessi diversi indeducibili	3.825	
Sopravv. passiva	3.837	
Ammortamento fabbricato	5.476	
Amm. Indeducibili	1.323	
Contributo Imposta energia e gas	(25.005)	
Deduzione IRAP cod.12	(6.856)	
Deduzione IRAP cod.33	(32.225)	
Dividendi	(10.006)	
Imponibile fiscale	**430.716**	
Ires dell'esercizio		**103.372**

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	5.000.704	
Totale	**5.000.704**	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	241.034
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Spese non documentate	1.897	
Costi indeducibili	32.506	
Imu	59.961	
Imposte e tasse indeducibili	1.384	
Imposta rivalutazione	33.660	
Sopravvenienza passiva	54.198	
Minusvalenze patrimoniali	8.530	
Contrib. Inps su co.co.co	23.412	
Coll.Occasionale diverse	6.644	
Interessi leasing	6.125	
Amministratori	128.019	
Crediti Imposta energia e gas	(25.005)	
Deduzione costo personale tempo ind.	(3.374.815)	
Deduzione € 1850	(9.245)	
Imponibile Irap	**1.947.975**	
Irap dell'esercizio		**93.892**

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Informativa sulle perdite fiscali

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

Non sono state iscritte imposte anticipate ed o differita.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	248.019	9.568

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.568
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.568

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Denominazione	Numero
obbligazioni ordinarie	50.000

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)
La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

La vostra società appartiene al Gruppo Salatto, ed è una controllata.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società Sagest Spa redige il bilancio c

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	28/03/2024	28/03/2023
B) Immobilizzazioni	2.694.850	2.624.850
C) Attivo circolante	502.963	400.999
Totale attivo	3.197.813	3.025.849
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	320.000	320.000
Riserve	2.252.563	2.034.752
Utile (perdita) dell'esercizio	191.364	217.813
Totale patrimonio netto	2.763.927	2.572.565
B) Fondi per rischi e oneri	20.000	20.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	43.690	39.988
D) Debiti	370.196	393.296
Totale passivo	3.197.813	3.025.849

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	28/03/2024	28/03/2023
A) Valore della produzione	266.759	184.778
B) Costi della produzione	302.895	200.073
C) Proventi e oneri finanziari	237.631	235.654
Imposte sul reddito dell'esercizio	10.131	2.546
Utile (perdita) dell'esercizio	191.364	217.813

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio: ad incremento del netto patrimoniale.

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	142.382
5% (20%) a riserva legale	Euro	6.514
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a {...}	Euro	

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

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
dott. Potito Francesco Pio Salatto

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO POTITO FRANCESCO PIO SALATTO AI SENSI DELL'ART. 47 DEL D.P.R. N. 445/2000, DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO, IL RENDICONTO FINANZIARIO E LA NOTA INTEGRATIVA, SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.
DATA