

IRIS S.P.A

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	71012 RODI GARGANICO (FG) VIA PIETRO NENNI
Codice Fiscale	01703330710
Numero Rea	FG 146588
P.I.	01703330710
Capitale Sociale Euro	300.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	OSPEDALI E CASE DI CURA PER LUNGA DEGENZA (861040)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	si

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	48.447	72.671
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.562	6.910
6) immobilizzazioni in corso e acconti	96.130	-
7) altre	839.017	887.573
Totale immobilizzazioni immateriali	988.156	967.154
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	934.897	964.545
2) impianti e macchinario	48.164	50.870
3) attrezzature industriali e commerciali	141.582	161.586
4) altri beni	75.472	83.542
Totale immobilizzazioni materiali	1.200.115	1.260.543
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	49.000	49.000
b) imprese collegate	1.491.044	1.366.044
d-bis) altre imprese	21.000	21.000
Totale partecipazioni	1.561.044	1.436.044
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	60.000	60.000
Totale crediti verso imprese controllate	60.000	60.000
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.660	77.386
Totale crediti verso altri	72.660	77.386
Totale crediti	132.660	137.386
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.693.704	1.573.430
Totale immobilizzazioni (B)	3.881.975	3.801.127
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	77.646	110.265
Totale rimanenze	77.646	110.265
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	622.192	906.047
Totale crediti verso clienti	622.192	906.047
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.154	43.388
Totale crediti tributari	45.154	43.388
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.988.962	1.664.420
esigibili oltre l'esercizio successivo	603.250	622.250
Totale crediti verso altri	2.592.212	2.286.670
Totale crediti	3.259.558	3.236.105

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	6.718	6.718
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6.718	6.718
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	563.827	772.159
3) danaro e valori in cassa	11.805	9.424
Totale disponibilità liquide	575.632	781.583
Totale attivo circolante (C)	3.919.554	4.134.671
D) Ratei e risconti	65.756	60.350
Totale attivo	7.867.285	7.996.148
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	300.000	300.000
IV - Riserva legale	137.148	137.148
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.138.701	1.009.445
Varie altre riserve	377.763 ⁽¹⁾	377.763
Totale altre riserve	1.516.464	1.387.208
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	299.469	329.256
Totale patrimonio netto	2.253.081	2.153.612
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	172.747	172.747
Totale fondi per rischi ed oneri	172.747	172.747
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	577.870	571.962
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.770.825	2.623.845
esigibili oltre l'esercizio successivo	783.940	1.067.643
Totale debiti verso banche	3.554.765	3.691.488
6) acconti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.327
Totale acconti	-	1.327
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	526.045	642.602
Totale debiti verso fornitori	526.045	642.602
11) debiti verso controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	99.886	99.097
Totale debiti verso controllanti	99.886	99.097
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	153.790	231.361
Totale debiti tributari	153.790	231.361
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	137.558	152.147
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	137.558	152.147
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	384.892	273.154
Totale altri debiti	384.892	273.154
Totale debiti	4.856.936	5.091.176
E) Ratei e risconti	6.651	6.651
Totale passivo	7.867.285	7.996.148

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva di rivalutazione D.L. 104/20 art 110	377.760	377.760
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	3

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.785.883	7.444.529
5) altri ricavi e proventi		
altri	103.256	36.289
Totale altri ricavi e proventi	103.256	36.289
Totale valore della produzione	6.889.139	7.480.818
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	544.488	590.476
7) per servizi	1.635.184	2.171.069
8) per godimento di beni di terzi	84.243	93.411
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.548.945	2.528.607
b) oneri sociali	553.949	534.391
c) trattamento di fine rapporto	193.743	210.052
Totale costi per il personale	3.296.637	3.273.050
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	99.647	79.963
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	96.626	97.592
Totale ammortamenti e svalutazioni	196.273	177.555
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	32.619	(48.075)
14) oneri diversi di gestione	373.808	500.019
Totale costi della produzione	6.163.252	6.757.505
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	725.887	723.313
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	-	291
Totale proventi da partecipazioni	-	291
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese collegate	10.000	38.106
altri	533	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	10.533	38.106
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.109	27
Totale proventi diversi dai precedenti	2.109	27
Totale altri proventi finanziari	12.642	38.133
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	263.846	204.596
Totale interessi e altri oneri finanziari	263.846	204.596
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(251.204)	(166.172)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	474.683	557.141
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	175.214	227.885
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	175.214	227.885
21) Utile (perdita) dell'esercizio	299.469	329.256

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	299.469	329.256
Imposte sul reddito	175.214	227.885
Interessi passivi/(attivi)	251.204	166.463
(Dividendi)	-	(291)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(291)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	725.887	723.022
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	196.273	177.555
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	4.726	175.611
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	200.999	353.166
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	926.886	1.076.188
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	32.619	(48.074)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	283.855	(441.012)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(116.557)	105.694
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.406)	22.071
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(199.534)	468.152
Totale variazioni del capitale circolante netto	(5.023)	106.831
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	921.863	1.183.019
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(251.204)	(166.463)
(Imposte sul reddito pagate)	(263.948)	(103.249)
Dividendi incassati	-	291
(Utilizzo dei fondi)	5.908	(3.723)
Totale altre rettifiche	(509.244)	(273.144)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	412.619	909.875
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(36.197)	(201.435)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(120.649)	(103.417)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(125.000)	(13.946)
Disinvestimenti	-	291
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(281.846)	(318.507)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	146.980	87.574
Accensione finanziamenti	-	112.118
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(200.000)	(50.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(336.723)	149.692
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(205.950)	741.060

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	772.159	31.091
Danaro e valori in cassa	9.424	9.434
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	781.583	40.525
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	563.827	772.159
Danaro e valori in cassa	11.805	9.424
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	575.632	781.583

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 299.469.

Attività svolte

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

Criteri di formazione

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.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

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.

Criteria di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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.

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.

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
988.156	967.154	21.002

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	72.671	6.910	-	887.573	967.154
Valore di bilancio	72.671	6.910	-	887.573	967.154
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(24.224)	-	96.130	48.743	120.649
Ammortamento dell'esercizio	-	2.348	-	97.299	99.647
Totale variazioni	(24.224)	(2.348)	96.130	(48.556)	21.002
Valore di fine esercizio					
Costo	48.447	4.562	96.130	839.017	988.156
Valore di bilancio	48.447	4.562	96.130	839.017	988.156

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 non ha ricevuto contributi pubblici

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.200.115	1.260.543	(60.428)

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	1.291.317	272.619	791.433	458.467	2.813.836
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	326.772	221.749	629.847	374.925	1.553.293
Valore di bilancio	964.545	50.870	161.586	83.542	1.260.543
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	3.989	9.698	13.676	8.834	36.197
Ammortamento dell'esercizio	33.637	12.404	33.680	16.904	96.626
Totale variazioni	(29.648)	(2.706)	(20.004)	(8.070)	(60.428)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.283.974	282.317	805.110	461.884	2.833.285
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	349.077	234.153	663.528	386.412	1.633.170
Valore di bilancio	934.897	48.164	141.582	75.472	1.200.115

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.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.693.704	1.573.430	120.274

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	49.000	1.366.044	21.000	1.436.044
Valore di bilancio	49.000	1.366.044	21.000	1.436.044
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	125.000	-	125.000
Totale variazioni	-	125.000	-	125.000
Valore di fine esercizio				
Costo	49.000	1.491.044	21.000	1.561.044
Valore di bilancio	49.000	1.491.044	21.000	1.561.044

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	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	60.000	-	60.000	-	60.000
Crediti immobilizzati verso altri	77.386	(4.726)	72.660	72.660	-
Totale crediti immobilizzati	137.386	(4.726)	132.660	72.660	60.000

Descrizione	31/12/2022	Svalutazioni	31/12/2023
Imprese controllate	60.000		60.000
Altri	77.386	4.726	72.660
Totale	137.386	4.726	132.660

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
C.D.C. Brodetti s.p.a.	Foggia	00419680715	658.463	130.296	7.980.870	10.000	2,00%	956.810
Bilf srl	Foggia	03782820710	270.000	(64.523)	293.826	129.600	48,00%	136.369
Tele C s.p.a.	Foggia	01715410716	1.031.000	-	-	175.270	17,00%	175.270
GH Gestione Hospital s.r.l.	Foggia	03133470710	50.000	(25.026)	218.283	12.500	25,00%	12.500
Tecnogest Srl	Foggia		-	-	-	-	-	-
Altre partecipazioni			-	-	-	-	-	(1.231.949)
Totale								49.000

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Valore a bilancio o corrispondente credito
Altre partecipazioni	1.491.044
Totale	1.491.044

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	60.000	72.660	132.660
Totale	60.000	72.660	132.660

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	21.000

	Valore contabile
Crediti verso imprese controllate	60.000
Crediti verso altri	72.660

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
RETI DI IMPRESE PARTECIPAZIONI GS TELEMEDICINA	6.000
Altre partecipazioni in altre imprese	15.000
Totale	21.000

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	60.000
Totale	60.000

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	72.660
Totale	72.660

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
77.646	110.265	(32.619)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	110.265	(32.619)	77.646
Totale rimanenze	110.265	(32.619)	77.646

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.259.558	3.236.105	23.453

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	906.047	(283.855)	622.192	622.192	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	43.388	1.766	45.154	45.154	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.286.670	305.542	2.592.212	1.988.962	603.250
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.236.105	23.453	3.259.558	2.656.308	603.250

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti. 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	622.192	622.192
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	45.154	45.154
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.592.212	2.592.212
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.259.558	3.259.558

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
6.718	6.718	

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
575.632	781.583	(205.951)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	772.159	(208.332)	563.827
Denaro e altri valori in cassa	9.424	2.381	11.805
Totale disponibilità liquide	781.583	(205.951)	575.632

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
65.756	60.350	5.406

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	-	3.247	3.247
Risconti attivi	60.350	2.159	62.509
Totale ratei e risconti attivi	60.350	5.406	65.756

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	65.756
	65.756

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
2.253.081	2.153.612	99.469

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	300.000	-		300.000
Riserva legale	137.148	-		137.148
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.009.445	129.256		1.138.701
Varie altre riserve	377.763	-		377.763
Totale altre riserve	1.387.208	129.256		1.516.464
Utile (perdita) dell'esercizio	329.256	(329.256)	299.469	299.469
Totale patrimonio netto	2.153.612	(200.000)	299.469	2.253.081

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva di rivalutazione D.L. 104/20 art 110	377.760
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3
Totale	377.763

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	300.000	B
Riserva legale	137.148	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.138.701	A,B,C,D
Varie altre riserve	377.763	
Totale altre riserve	1.516.464	
Totale	1.953.612	

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 di rivalutazione D.L 104/20 art 110	377.760	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	A,B,C,D
Totale	377.763	

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	300.000	137.148	1.353.359	83.849	1.874.356
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			33.849	(83.849)	(50.000)
Risultato dell'esercizio precedente				329.256	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	300.000	137.148	1.387.208	329.256	2.153.612
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			129.256	(329.256)	(200.000)
Risultato dell'esercizio corrente				299.469	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	300.000	137.148	1.516.464	299.469	2.253.081

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
172.747	172.747	

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
577.870	571.962	5.908

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	571.962

Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(5.908)
Totale variazioni	5.908
Valore di fine esercizio	577.870

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
4.856.936	5.091.176	(234.240)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	3.691.488	(136.723)	3.554.765	2.770.825	783.940
Acconti	1.327	(1.327)	-	-	-
Debiti verso fornitori	642.602	(116.557)	526.045	526.045	-
Debiti verso controllanti	99.097	789	99.886	-	99.886
Debiti tributari	231.361	(77.571)	153.790	153.790	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	152.147	(14.589)	137.558	137.558	-
Altri debiti	273.154	111.738	384.892	384.892	-
Totale debiti	5.091.176	(234.240)	4.856.936	3.973.110	883.826

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).

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
Debiti verso banche	3.554.765	3.554.765
Debiti verso fornitori	526.045	526.045
Debiti verso imprese controllanti	99.886	99.886
Debiti tributari	153.790	153.790
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	137.558	137.558

Area geografica	Italia	Totale
Altri debiti	384.892	384.892
Debiti	4.856.936	4.856.936

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		
Debiti verso banche	1.213.948	1.213.948	2.340.817	3.554.765
Debiti verso fornitori	-	-	526.045	526.045
Debiti verso controllanti	-	-	99.886	99.886
Debiti tributari	-	-	153.790	153.790
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	137.558	137.558
Altri debiti	-	-	384.892	384.892
Totale debiti	1.213.948	1.213.948	3.642.988	4.856.936

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.651	6.651	

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	6.651	6.651
Totale ratei e risconti passivi	6.651	6.651

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	6.651
	6.651

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.889.139	7.480.818	(591.679)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.785.883	7.444.529	(658.646)
Altri ricavi e proventi	103.256	36.289	66.967
Totale	6.889.139	7.480.818	(591.679)

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	6.785.883
Totale	6.785.883

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	6.785.883
Totale	6.785.883

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.163.252	6.757.505	(594.253)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	544.488	590.476	(45.988)
Servizi	1.635.184	2.171.069	(535.885)
Godimento di beni di terzi	84.243	93.411	(9.168)
Salari e stipendi	2.548.945	2.528.607	20.338
Oneri sociali	553.949	534.391	19.558
Trattamento di fine rapporto	193.743	210.052	(16.309)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	99.647	79.963	19.684

Ammortamento immobilizzazioni materiali	96.626	97.592	(966)
Variazione rimanenze materie prime	32.619	(48.075)	80.694
Oneri diversi di gestione	373.808	500.019	(126.211)
Totale	6.163.252	6.757.505	(594.253)

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
(251.204)	(166.172)	(85.032)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione		291	(291)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	10.533	38.106	(27.573)
Proventi diversi dai precedenti	2.109	27	2.082
(Interessi e altri oneri finanziari)	(263.846)	(204.596)	(59.250)
Totale	(251.204)	(166.172)	(85.032)

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	102.350
Altri	161.497
Totale	263.846

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	31.844	31.844
Interessi fornitori	389	389
Interessi medio credito	41.037	41.037
Sconti o oneri finanziari	29.469	29.469
Interessi su finanziamenti	121.076	121.076
Altri oneri su operazioni finanziarie	40.032	40.032
Arrotondamento	(1)	(1)
Totale	263.846	263.846

Altri proventi finanziari

Descrizione	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali		11	11
Interessi su finanziamenti	10.000	533	10.533
Altri proventi		2.099	2.099
Arrotondamento		(1)	(1)
Totale	10.000	2.642	12.642

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
175.214	227.885	(52.671)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	175.214	227.885	(52.671)
IRES	114.894	157.859	(42.965)
IRAP	60.320	70.026	(9.706)
Totale	175.214	227.885	(52.671)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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	474.683	
Onere fiscale teorico (%)	24	113.924
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Spese telefoniche	3.701	
Assicurazione su autovetture	269	
Spese di rappresentanza	1.446	
Spese per autovetture	4.187	
Costi indeducibili	35.738	
Sopravvenienza passiva	3	
Interessi di mora	389	
Interessi indeducibili	1.034	
Imposta rivalutazione	3.777	
Imposte e tasse indeducibili	6.983	
Ammortamento cellulare	110	
Dividendi	(10.006)	
Credito energia e gas	(9.298)	
10% IRAP pagata	(7.880)	
Deduzione IRAP cod.33	(26.414)	
Imponibile fiscale	478.722	
IRES dell'esercizio		114.894

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.022.524	
Totale	4.022.524	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	193.886
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Costi indeducibili	35.738	
Imposte e tasse indeducibili	6.983	
Compenso Amministratore busta paga	82.134	
Contrib. Inps co.co.co.	17.654	
Collaborazioni Coord.e Cont.	2.600	
Quota interessi leasing	1.443	
Imposta rivalutazione	3.777	
Imu	5.569	
Sopravvenienze passive	55.440	
Credito energia e gas	(9.298)	
Deduzione 1850 fino a 5 dipend.	(9.098)	
Deduzione costo pesr,dipend.tempo indetermin.	(2.964.017)	
Imponibile Irap	1.251.449	
IRAP dell'esercizio		60.320

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 differite.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	307.834	2.808

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 direzione e 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	2.624.850	2.617.368
C) Attivo circolante	400.999	553.140
Totale attivo	3.025.849	3.170.508
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	320.000	320.000
Riserve	2.034.752	1.924.766
Utile (perdita) dell'esercizio	217.813	339.985
Totale patrimonio netto	2.572.565	2.584.751
B) Fondi per rischi e oneri	20.000	20.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	39.988	40.219
D) Debiti	393.296	525.538
Totale passivo	3.025.849	3.170.508

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	184.778	235.013
B) Costi della produzione	200.073	209.944
C) Proventi e oneri finanziari	235.654	329.187
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.546	14.271
Utile (perdita) dell'esercizio	217.813	339.985

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare parte del risultato d'esercizio a distribuzione dividendi ai soci.

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	299.469
5% (20%) a riserva legale	Euro	
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.

II Presidente del Consiglio di amministrazione

Dott. Potito Francesco Pio Salatto