

COMACO SPA UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LEOPARDI 132 ISPRA 21027
Codice Fiscale	01563860830
Numero Rea	VA
P.I.	02384260127
Capitale Sociale Euro	800000.00 i.v.
Forma giuridica	S.P.A.
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	-	2.440
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	254
5) avviamento	210.000	240.000
7) altre	243.710	299.850
Totale immobilizzazioni immateriali	453.710	542.544
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.924.815	7.220.394
2) impianti e macchinario	1.593.029	1.842.856
3) attrezzature industriali e commerciali	114.292	152.872
4) altri beni	400.630	438.618
Totale immobilizzazioni materiali	9.032.766	9.654.740
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	22.119	22.119
Totale partecipazioni	22.119	22.119
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.236	1.326
Totale crediti verso altri	4.236	1.326
Totale crediti	4.236	1.326
Totale immobilizzazioni finanziarie	26.355	23.445
Totale immobilizzazioni (B)	9.512.831	10.220.729
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	56.769	41.577
Totale rimanenze	56.769	41.577
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	149.947	218.784
Totale crediti verso clienti	149.947	218.784
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.976	102.091
Totale crediti tributari	25.976	102.091
5-ter) imposte anticipate	111.675	107.955
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.304	11.811
Totale crediti verso altri	5.304	11.811
Totale crediti	292.902	440.641
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi	175.296	297.542
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	175.296	297.542
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.158.577	1.672.460

3) danaro e valori in cassa	4.548	7.383
Totale disponibilità liquide	2.163.125	1.679.843
Totale attivo circolante (C)	2.688.092	2.459.603
D) Ratei e risconti	45.293	14.366
Totale attivo	12.246.216	12.694.698
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	800.000	800.000
IV - Riserva legale	156.665	156.665
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	3.242.228	3.553.725
Totale altre riserve	3.242.228	3.553.725
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.334.434	1.378.555
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	119.149	(233.375)
Totale patrimonio netto	5.652.476	5.655.570
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	589.672	612.539
4) altri	144.792	144.792
Totale fondi per rischi ed oneri	734.464	757.331
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	178.979	188.104
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	300.000	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	300.000	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	582.616
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.836.707	4.251.581
Totale debiti verso banche	3.836.707	4.834.197
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	545.771	438.624
Totale debiti verso fornitori	545.771	438.624
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.612	73.971
Totale debiti tributari	86.612	73.971
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.736	79.181
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	127.736	79.181
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	722.307	642.828
Totale altri debiti	722.307	642.828
Totale debiti	5.619.133	6.068.801
E) Ratei e risconti	61.164	24.892
Totale passivo	12.246.216	12.694.698

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.756.486	6.035.608
5) altri ricavi e proventi		
altri	90.138	87.293
Totale altri ricavi e proventi	90.138	87.293
Totale valore della produzione	6.846.624	6.122.901
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	304.039	325.932
7) per servizi	2.751.083	2.248.053
8) per godimento di beni di terzi	36.463	45.062
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.013.413	1.908.163
b) oneri sociali	624.385	558.411
c) trattamento di fine rapporto	143.677	179.982
Totale costi per il personale	2.781.475	2.646.556
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	86.395	101.520
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	632.104	675.478
Totale ammortamenti e svalutazioni	718.499	776.998
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(15.192)	1.219
14) oneri diversi di gestione	95.006	115.940
Totale costi della produzione	6.671.373	6.159.760
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	175.251	(36.859)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	60.000	-
Totale proventi da partecipazioni	60.000	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15	6
Totale proventi diversi dai precedenti	15	6
Totale altri proventi finanziari	15	6
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	114.347	126.187
Totale interessi e altri oneri finanziari	114.347	126.187
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(54.332)	(126.181)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	120.919	(163.040)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	28.356	24.687
imposte differite e anticipate	(26.586)	45.648
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.770	70.335
21) Utile (perdita) dell'esercizio	119.149	(233.375)

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	119.149	(233.375)
Imposte sul reddito	1.770	70.335
Interessi passivi/(attivi)	114.332	126.182
(Dividendi)	(60.000)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	175.251	(36.858)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	4.868
Ammortamenti delle immobilizzazioni	718.499	776.998
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	718.499	781.866
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	893.750	745.008
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(15.192)	1.219
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	68.837	187.650
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	107.147	174.562
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(30.928)	2.860
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	36.272	410
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	578.193	(518.263)
Totale variazioni del capitale circolante netto	744.329	(151.562)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.638.079	593.446
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(114.332)	(126.182)
(Imposte sul reddito pagate)	(24.687)	(8.169)
Dividendi incassati	60.000	-
(Utilizzo dei fondi)	(31.991)	-
Totale altre rettifiche	(111.010)	(134.351)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.527.069	459.095
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(9.721)	(38.086)
Disinvestimenti	-	39.473
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	88.581	99.645
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(2.910)	(1.326)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	75.950	99.706
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	3.340	702.193
(Rimborso finanziamenti)	(1.000.830)	(926.156)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	408.671	1.025.196
(Rimborso di capitale)	(530.918)	(487.826)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.119.737)	313.407

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	483.282	872.208
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.672.460	804.549
Danaro e valori in cassa	7.383	3.086
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.679.843	807.635
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.158.577	1.672.460
Danaro e valori in cassa	4.548	7.383
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.163.125	1.679.843

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

Nota integrativa, parte iniziale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Varese autorizzata n. 23058 del 27/03/2001.

PREMESSA

Il presente bilancio composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, dei principi contabili e delle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili O.I.C.

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore socio sanitaria:

-Assistenza alle persone non autosufficienti in Residenza Sanitaria Assistenziale (RSA) denominata Villa Fiammetta e Fiammetta Polis in Ispra (Va) in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario della Regione Lombardia e altri servizi di natura accessoria non residenziale.

FATTI DI RILIEVO E STRUTTURA

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente. Non si segnalano e fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste da specifiche disposizioni di legge al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

La struttura del bilancio di esercizio è conforme a quella delineata dal codice civile agli art. 2424 e 2425, il Rendiconto finanziario è conforme all'art. 2425-ter c.c integrato dall'OIC 10 mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli art. 2427, 2427-bis, e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Per ogni voce di bilancio viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

La società non controlla altre imprese neppure per il tramite di fiduciarie o di interposte persone e non appartiene ad alcun gruppo: né in qualità di controllata, né in qualità di collegata.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Per quanto riguarda l'applicazione del nuovo principio del costo ammortizzato gli effetti derivanti dal cambiamento di principio contabile non sono stati determinati retroattivamente.

Struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico

Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425 bis, C.c.

In particolare:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema (alla voce debiti verso collegate sono iscritti debiti costituiti da titoli di credito);

- lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce, la quadratura dei prospetti di bilancio è stata effettuata allocando le differenze emergenti dallo Stato patrimoniale nella voce A) VI Altre Riserve. Anche nella Nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis, C. c. Più precisamente: - la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato; - si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, n. 6-bis, C.c.); - si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento; - gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente; - I criteri di valutazione di cui all'art. 2426, C.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

I più significativi criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio sono di seguito commentati.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Per l'ammortamento dell'avviamento si è considerata una aliquota del 10% annuo.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par 52, - nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto alla scorporo del valore del fabbricato e del relativo fondo di ammortamento. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori; il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e quelli indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Nel caso in cui indipendentemente dall'ammortamento, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione è ripristinato il valore originario.

Il fabbricato istituzionale esistente nel patrimonio della società, specificate nelle relative tabelle, è stato rivalutato in base alle Legge DL n. 185/2008.

Il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Le percentuali di ammortamento sono le seguenti:

- terreni e fabbricati: 3%
- impianti sanitari e di riscaldamento: 8%
- attrezzature generiche: 25%
- mobili e macchine ordinarie di ufficio: 12%
- autoveicoli trasporto cose: 20%
- automezzi: 25%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- impianti specifici: 15%
- arredamento: 10%
- attrezzature sanitaria: 12,50%
- telefoni mobili: 20%

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni in imprese collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico dal parte della società.

Le partecipazioni al costo di acquisto non sono state svalutate perchè non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

RIMANENZE

Materie prime, ausiliarie sono valutate ai sensi dell'art. 2426 punto 12) del Codice Civile, mantenendo costante negli anni i valori di riferimento.

CREDITI

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo qualora ne sussistano le condizioni. Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente l'esercizio avente inizio a partire dal 01/01/2016 gli stessi sono iscritti a presumibile valore di realizzo, in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione. Per i crediti sorti a partire dal 01/01/2017 l'applicazione del predetto criterio non è rilevante.

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Gli strumenti finanziari derivati sono valutati al fair value sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio.

RATEI E RISCOINTI

I ratei e i risconti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti per realizzare il principio economico della competenza

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire oneri di esistenza certa o probabile dei quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima sulla base degli elementi a disposizione.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito maturato alla fine dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

DEBITI

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale qualora ne sussistano le condizioni. Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente l'esercizio avente inizio a partire dal 01/01/2016 gli stessi sono iscritti al loro valore nominale, in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione. Per i debiti sorti a partire dal 01/01/2017 l'applicazione del predetto criterio non è rilevante.

COMPONENTI POSITIVE E NEGATIVE DI REDDITO

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica al netto dei resi, degli sconti abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse alla prestazione dei servizi.

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza, ciò determina la rilevazione delle imposte correnti e delle imposte differite attive e passive in presenza di differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi del comma quattro dell'art. 2423, C.c. e che nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Costo	32.942	2.440	53.960	516.457	240.000	299.850	1.145.649
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.942	-	53.706	516.457	-	-	603.104
Valore di bilancio	-	2.440	254	-	240.000	299.850	542.544
Variazioni nell'esercizio							
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.440	-	516.457	30.000	56.141	605.038
Ammortamento dell'esercizio	-	-	254	(516.457)	-	-	516.203
Totale variazioni	-	(2.440)	(254)	-	(30.000)	(56.140)	(88.834)
Valore di fine esercizio							
Costo	32.942	-	53.960	-	210.000	243.710	540.611
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.942	-	53.960	-	-	-	86.901
Valore di bilancio	-	-	-	-	210.000	243.710	453.710

Non sono presenti riduzioni e/o sospensioni degli ammortamenti per Fiammetta Polis. Nelle altre immobilizzazioni sono comprese capitalizzazioni di costi relativi all'apertura di Fiammetta Polis. Nelle altre immobilizzazioni sono presenti capitalizzazioni di costi relativi alla struttura Fiammetta Polis.

Immobilizzazioni materiali

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	12.138.630	3.541.224	690.248	1.328.795	17.698.896
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.918.235	1.698.368	537.376	890.177	8.044.156
Valore di bilancio	7.220.394	1.842.856	152.872	438.618	9.654.740
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1.955	7.767	-	9.721
Ammortamento dell'esercizio	295.579	251.782	46.346	37.988	631.696
Totale variazioni	(295.579)	(249.827)	(38.580)	(37.988)	(621.974)
Valore di fine esercizio					

	fabbricati	macchinario	commerciali	materiali	materiali
Costo	12.138.630	3.543.179	698.014	1.328.795	17.708.617
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.213.814	1.950.150	583.722	928.165	8.675.851
Valore di bilancio	6.924.815	1.593.029	114.292	400.630	9.032.766

Non sono presenti riduzioni e/o sospensioni degli ammortamenti per Fiammetta Polis.

Il valore del terreno scorporato è pari ad euro 826.798. Nelle altre immobilizzazioni immateriali sono compresi arredamento, macchine ufficio elettroniche, autovetture, costruzioni leggere, posateria e biancheria.

Operazioni di locazione finanziaria

La società detiene una autovettura in forza a un contratto di locazione finanziaria che comporta il trasferimento della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti i beni che ne costituiscono oggetto (Audi Financial Service n.1063045 scadenza 07/2026).

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	22.119	22.119
Valore di bilancio	22.119	22.119
Valore di fine esercizio		
Costo	22.119	22.119
Valore di bilancio	22.119	22.119

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.326	2.910	4.236	4.236
Totale crediti immobilizzati	1.326	2.910	4.236	4.236

Nella voce si ricomprende depositi cauzionali attivi versati.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

DETTAGLIO DEL VALORE DELLE PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (art. 2427, primo comma, n. 5, C.C.). Il valore delle partecipazioni verso la Società Q.T.Service srl (pari al 20 per cento del capitale nominale) di Firenze ammonta ad euro 22.119 ed è rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente. I numeri di bilancio di seguito esposti sono riferiti al bilancio di esercizio al 31/12/2023:

Totale Immobilizzazioni: 1.313624

Totale attivo circolante 729.095
 Ratei e risconti attivi 8.061
Totale attivo 2.050.780
 Totale Patrimonio netto 990.383
 Fondo per rischi e oneri 21.954
 Trattamento fine rapporto 124.706
 Debiti 849.482
 Ratei e risconti passivi 64.255
Totale passivo 2.050.780

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	41.577	15.192	56.769
Totale rimanenze	41.577	15.192	56.769

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	218.784	(68.837)	149.947	149.947
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	102.091	(76.115)	25.976	25.976
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	107.955	3.720	111.675	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.811	(6.507)	5.304	5.304
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	440.641	(147.739)	292.902	181.227

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante rispetto l'esercizio precedente.

I crediti tributari sono rappresentati principalmente dagli acconti per l'imposta irap versata durante l'anno, per imposte anticipate pari ad euro 111.675. Nella voce altri crediti sono presenti crediti verso dipendenti, per welfare aziendale e crediti diversi.

Il fondo svalutazione crediti al 31/12/2023 è pari ad euro 64.168, invariato rispetto all'esercizio precedente.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	297.542	(122.246)	175.296
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	297.542	(122.246)	175.296

I contratti derivati sono di tipo interest rate swap per la copertura dei tassi bancari passivi. Sono di seguito dettagliati:

- 1) Intesa San paolo contratto n° 23954184 stipulato in data 26/10/2017 e scadente in data 01/11/2027 con capitale di riferimento pari ad euro 2.000.000, tasso parametro cliente 1,065, tasso parametro banca euribor 6m.
- 2) Intesa San paolo contratto n° 27664670 stipulato in data 26/09/2018 e scadente in data 02/10/2028 con capitale di riferimento pari ad euro 1.000.000, tasso parametro cliente 1,17%, tasso parametro banca euribor 6m.
- 3) Intesa San paolo contratto n° 25992352 stipulato in data 29/03/2018 e scadente in data 03/04/2028 con capitale di riferimento pari ad euro 1.800.000, tasso parametro cliente 1,22%, tasso parametro banca euribor 6m.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.672.460	486.117	2.158.577
Denaro e altri valori in cassa	7.383	(2.835)	4.548
Totale disponibilità liquide	1.679.843	483.282	2.163.125

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei depositi bancari e postali e della cassa rispetto l'esercizio precedente.

L'analisi della nostra liquidità giacente presso le banche appare evidenziata e confrontata con le risultanze dell'anno precedente nella tabella.

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni degli assegni rispetto l'esercizio precedente.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	11.574	11.574
Risconti attivi	14.366	19.353	33.719
Totale ratei e risconti attivi	14.366	30.927	45.293

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei ratei e risconti attivi.

I ratei e i risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza. Non sono iscritti in bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. Sono rappresentati dagli oneri bancari per il mutuo con Intensa San Paolo e costi di noleggio.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

ANALISI DELLE VARIAZIONI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Il capitale sociale, invariato rispetto all'esercizio precedente, risulta determinato in euro 800.000 ed è interamente versato.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	800.000	-	-	-		800.000
Riserva legale	156.665	-	-	-		156.665
Altre riserve						
Varie altre riserve	3.553.725	-	175.296	486.797		3.242.228
Totale altre riserve	3.553.725	-	175.296	486.797		3.242.228
Utili (perdite) portati a nuovo	1.378.555	(44.121)	-	-		1.334.434
Utile (perdita) dell'esercizio	(233.375)	233.375	-	-	119.149	119.149
Totale patrimonio netto	5.655.570	189.254	175.296	486.797	119.149	5.652.476

Nelle altre riserve sono comprese:

1. quota di riserva indisponibile complessiva per euro 691.219 per sospensione ammortamenti (2020,2021 e 2022) ex D.L. 104/20
2. quota di riserva di conferimento per euro 860.590
3. quota di riserva rivalutazione D.L. 185/08 per euro 1.515.121
4. quota di riserva per copertura flussi finanziari da derivati per euro 175.296

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	800.000	A
Riserva legale	156.665	A,B,C
Altre riserve		
Varie altre riserve	3.242.228	A,B,C
Totale altre riserve	3.242.228	
Utili portati a nuovo	1.334.434	A,B,C
Totale	5.533.327	

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

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
 B: per copertura perdite
 C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	612.539	144.792	757.331
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	22.867	-	22.867
Totale variazioni	(22.867)	-	(22.867)
Valore di fine esercizio	589.672	144.792	734.464

La tabella contiene l'"Analisi delle variazioni dei fondi per rischi ed oneri".

L'importo è stato decrementato per un valore pari ad euro 22.867 relativo alle aliquote fiscali in vigore rapportate alla quota di ammortamento appartenente al plusvalore civilistico della rivalutazione monetaria dell'immobile di Ispra. In altri fondi sono compresi accantonamenti per futuri rischi e oneri relativi al rinnovo CCNL.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	188.104
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	143.677
Utilizzo nell'esercizio	152.802
Totale variazioni	(9.125)
Valore di fine esercizio	178.979

La tabella contiene l'"Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

L'ammontare di questo debito, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	-	300.000	300.000	-	300.000
Debiti verso banche	4.834.197	(997.490)	3.836.707	-	3.836.707
Debiti verso fornitori	438.624	107.147	545.771	545.771	-
Debiti tributari	73.971	12.641	86.612	86.612	-

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.181	48.555	127.736	127.736	-
Altri debiti	642.828	79.479	722.307	722.307	-
Totale debiti	6.068.801	(449.668)	5.619.133	1.482.426	4.136.707

La seguente tabella fornisce l'analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti, con evidenza dei debiti la cui durata è superiore a 5 anni. I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. La voce "Debiti Tributari" accoglie 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). Nella voce debiti tributari sono iscritti i valori per imposta IRAP pari a Euro 28.356. La ripartizione dei Debiti al 31/12/20223 secondo area geografica è da intendersi sul territorio nazionale. Nella voce Altri Debiti sono compresi debiti per oneri retributivi differiti per euro 328.751 e verso dipendenti per euro 166.478 e per depositi cauzionali. I debiti oltre l'esercizio sono riferiti a mutui bancari ipotecari con Banca Intesa.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	24.892	36.272	61.164
Totale ratei e risconti passivi	24.892	36.272	61.164

Sono rappresentati principalmente da oneri bancari e interessi passivi di competenza dell'anno corrente e della Tari.

Nota integrativa, conto economico

Costi della produzione

Costi della produzione:

per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	304.039
per servizi	2.751.083
per godimento di beni di terzi	36.463
Totale costi per il personale	2.781.475
Ammortamenti e svalutazioni:	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	86.395
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	632.104
Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di cons.	-15.192
Oneri diversi di gestione	95.006

Per dettagli si rimanda alla relazione sulla gestione.

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

Sono strettamente correlati 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

Tale voce comprende, principalmente, la sommatoria di costi di esercizio per valori bollati, spese per omaggi, IMU e altre tasse deducibili e non deducibili, diritto annuale CCIAA e quote associative.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	114.347
Totale	114.347

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

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte di competenza per IRAP sono pari ad euro 28.356, mentre nessuna imposta IRES è dovuta. Le imposte differite decrementano per euro 22.866 e si rimanda alla parte precedente della presente nota, mentre le imposte anticipate per euro 3.720 relative alle riprese fiscali per 1/18 delle quote di ammortamento rispetto alla disciplina civilistica dell'avviamento.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	172.000	34.866

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

La società è in grado di stimare in modo attendibile l'effetto che l'epidemia produce nel 2024 sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'impresa, come da budget 2024 in costante aggiornamento. Si rimanda alla relazione sulla gestione.

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

In riferimento all'art.1, comma 125-bis, della Legge n.124/2017 si segnala che la società ha ricevuto, nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio, sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti pubblici in denaro o in natura, non aventi carattere generale, che vengono dettagliati nella seguente tabella:

Provvidenze pubbliche ricevute			
Soggetto erogante	Somma incassata		Causale
Ats Insubria	2.071.190		Contributi regionali SSR

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di rinviare l'utile all'esercizio successivo per la copertura delle perdite pregresse.

Nota integrativa, parte finale

INFORMAZIONI RELATIVE A PATRIMONI E FINANZIAMENTI

Non sono presenti.

Si conclude la presente nota integrativa assicurandovi che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la Situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il Risultato economico dell'esercizio.

Il consiglio di amministrazione
Il Presidente (Ing Marco Rusconi Clerici)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Rusconi Clerici Marco quale rappresentante legale della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, 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 società.