

STUDIO POLISPECIALISTICO NOMENTANO SRL

Società unipersonale

Sede in VIA NOMENTANO 550/552 - 00100 ROMA (RM) Capitale sociale Euro 170.000,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2023

Stato patrimoniale attivo	31/12/2023	31/12/2022
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali	321.972	460.919
II. Materiali	5.806.009	6.296.746
III. Finanziarie	617.552	3.310.000
Totale Immobilizzazioni	6.745.533	10.067.665
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze	336.759	214.889
II. Crediti		
- entro 12 mesi	1.047.608	1.271.178
- oltre 12 mesi		417.020
- imposte anticipate		
	<u>1.047.608</u>	<u>1.688.198</u>
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		
IV. Disponibilità liquide	222.770	136.191
Totale attivo circolante	1.607.137	2.039.278
D) Ratei e risconti	146.280	163.392
Totale attivo	8.498.950	12.270.335
Stato patrimoniale passivo	31/12/2023	31/12/2022
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	170.000	900.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	37.626	28.876
V. Riserve statutarie	5.886	45.641

<i>VI. Altre riserve</i>		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Codice Civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
<i>Varie altre riserve</i>		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
8) Riserva da rivalutazione immobile		
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(3)
Altre...		(3)
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>		
IX. Utile d'esercizio	281.326	175.005
IX. Perdita d'esercizio	()	()
Acconti su dividendi	()	()
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	494.838	1.149.519
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	767.607	793.875
D) Debiti		
- entro 12 mesi	3.525.452	4.422.195
- oltre 12 mesi	2.491.634	4.330.032
	6.017.086	8.752.227
E) Ratei e risconti	1.219.419	1.574.714

Totale passivo	8.498.950	12.270.335
-----------------------	------------------	-------------------

Conto economico	31/12/2023	31/12/2022
------------------------	-------------------	-------------------

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.951.075	6.119.228
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
a) vari	283.798	356.720
b) contributi in conto esercizio	191.455	311.712
	475.253	668.432
Totale valore della produzione	6.426.328	6.787.660

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	925.530	744.780
7) Per servizi	2.578.081	3.063.358
8) Per godimento di beni di terzi	416.862	211.655
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	1.074.581	1.118.612
b) Oneri sociali	335.673	321.156
c) Trattamento di fine rapporto	72.307	106.902
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	7.776	3.850
	1.490.337	1.550.520
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	81.690	94.792
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	665.209	719.751
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	746.899	814.543
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(336.759)	(194.847)
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	144.245	240.190
Totale costi della produzione	5.965.195	6.430.199
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	461.133	357.461

C) Proventi e oneri finanziari

- 15) Proventi da partecipazioni:
- da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da imprese controllanti

- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- altri

16) Altri proventi finanziari:

- a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - da imprese sottoposte al controllo delle controllanti
 - altri

- b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni
- c) da titoli iscritti nell'attivo circolante
- d) proventi diversi dai precedenti:
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - da imprese sottoposte al controllo delle controllanti
 - altri

	3		266
		3	266
		3	266

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- altri

	123.902		109.903
		123.902	109.903

17-bis) utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari	(123.899)		(109.637)
---	------------------	--	------------------

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**18) Rivalutazioni:**

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	337.234		247.824
--	----------------	--	----------------

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti	55.908	72.819
b) Imposte relative a esercizi precedenti		
c) Imposte differite e anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	<hr/>	<hr/>
	55.908	72.819

21) Utile (Perdita) dell'esercizio	281.326	175.005
---	----------------	----------------

Dati anagrafici	
denominazione	STUDIO POLISPECIALISTICO NOMENTANO SRL
sede	00100 ROMA (RM) VIA NOMENTANO 550/552
capitale sociale	170.000,00
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	RM
partita IVA	01328901002
codice fiscale	04935370587
numero REA	469663
forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
società in liquidazione	no
società con socio unico	si
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
appartenenza a un gruppo	si
denominazione della società capogruppo	NOMENTANO GROUP SRL
paese della capogruppo	ITALIA (I)

	31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	321.972	460.919
II - Immobilizzazioni materiali	5.806.009	6.296.746
III - Immobilizzazioni finanziarie	617.552	3.310.000
Totale immobilizzazioni (B)	6.745.533	10.067.665
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	336.759	214.889
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.047.608	1.271.178
esigibili oltre l'esercizio successivo		417.020
Totale crediti	1.047.608	1.688.198
IV - Disponibilità liquide	222.770	136.191
Totale attivo circolante (C)	1.607.137	2.039.278
D) Ratei e risconti	146.280	163.392
Totale attivo	8.498.950	12.270.335
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	170.000	900.000
IV - Riserva legale	37.626	28.876
V - Riserve statutarie	5.886	45.641
VI - Altre riserve		(3)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	281.326	175.005
Totale patrimonio netto	494.838	1.149.519
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	767.607	793.875
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.525.452	4.422.195
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.491.634	4.330.032
Totale debiti	6.017.086	8.752.227
E) Ratei e risconti	1.219.419	1.574.714
Totale passivo	8.498.950	12.270.335

Altre riserve	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)

	31/12/2023	31/12/2022
--	------------	------------

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.951.075	6.119.228
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	191.455	311.712
altri	283.798	356.720
Totale altri ricavi e proventi	475.253	668.432
Totale valore della produzione	6.426.328	6.787.660
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	925.530	744.780
7) per servizi	2.578.081	3.063.358
8) per godimento di beni di terzi	416.862	211.655
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.074.581	1.118.612
b) oneri sociali	335.673	321.156
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	80.083	110.752
c) trattamento di fine rapporto	72.307	106.902
e) altri costi	7.776	3.850
Totale costi per il personale	1.490.337	1.550.520
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	746.899	814.543
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	81.690	94.792
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	665.209	719.751
Totale ammortamenti e svalutazioni	746.899	814.543
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(336.759)	(194.847)
14) oneri diversi di gestione	144.245	240.190
Totale costi della produzione	5.965.195	6.430.199
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	461.133	357.461
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	266
Totale proventi diversi dai precedenti	3	266
Totale altri proventi finanziari	3	266
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	123.902	109.903
Totale interessi e altri oneri finanziari	123.902	109.903
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(123.899)	(109.637)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	337.234	247.824
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	55.908	72.819
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	55.908	72.819
21) Utile (perdita) dell'esercizio	281.326	175.005

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a euro 281.326.

Nell'esercizio in commento la Vs. azienda, come di seguito illustrato, ha partecipato ad un'ampia operazione di ristrutturazione dell'assetto societario, che ha motivato il maggior termine nell'approvazione del presente bilancio.

Attività svolte

Lo studio Polispecialistico Nomentano opera all'interno del settore sanitario dedicandosi principalmente all'erogazione di servizi relativi alla diagnostica per immagini, alla medicina specialistica ed alle analisi di laboratorio.

Esercita la propria attività essendo a ciò autorizzato da:

- Autorizzazione n. 8/R/P/9568 del 10/01/1977 Rilasciata dal Medico Provinciale di Roma - Laboratorio Analisi;
- Autorizzazione n. Prot. 7828 del 29/07/1993 Rilasciata dal Comune di Roma - Analisi Chimico-Cliniche;
- Autorizzazione n. 5335 del 10/02/1987 Rilasciata dal Comune di Roma – Poliambulatorio;
- Autorizzazione n. 58 del 11/03/2000 Rilasciata dal Comune di Roma – Poliambulatorio;
- Decreto n. 267/2002 del 31/05/2002 Rilasciata dalla Regione Lazio - Prestazioni di Medicina Nucleare;
- D.P.C.A n. U0052 del 17/07/2009 Rilasciata dalla Regione Lazio - Prestazioni Risonanza Magnetica Nucleare.

Il Direttore Sanitario è il Prof. Luigi Santoro.

La struttura è certificata ed adeguata agli standard previsti per il settore di appartenenza ed opera nel pieno rispetto della Qualità totale.

Il Centro è convenzionato con le principali compagnie nazionali di previdenza ed assistenza sanitaria.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del livello dei prezzi in Italia e in tutti i paesi europei.

Il conflitto russo-ucraino, divampato in piena Europa nel febbraio 2022 e proseguito nel corso del 2023, non ha comportato per la nostra società un decremento delle vendite, non operando la stessa nelle aree interessate dal conflitto.

Nel 2023 il Pil ai prezzi di mercato è stato pari a 2.085.376 milioni di euro correnti, con un aumento del 6,2% rispetto all'anno precedente. In volume il Pil è cresciuto dello 0,9%.

Dal lato della domanda interna nel 2023 si registra, in termini di volume, un incremento del 4,7% degli investimenti fissi lordi e dell'1,2% dei consumi finali nazionali. Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le importazioni di beni e servizi sono scese dello 0,5% e le esportazioni sono cresciute dello 0,2%.

Nel corso dell'esercizio si è dato corso ad una ristrutturazione del Gruppo a cui la Vs. Società appartiene. In particolare, per atto del Notaio Longo, si è provveduto allo scorporo delle quote detenute dalla Società Studio Polispecialistico Nomentano Srl alla holding Nomentano Group. Tale operazione è stata eseguita attraverso una operazione di scissione parziale proporzionale al fine di far confluire le quote di partecipazione nella citata Holding.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.C., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di euro).

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).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili alla base della redazione del presente bilancio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nella redazione del presente documento non sono state rilevate problematiche di comparabilità tra i dati relativi al presente bilancio e quello dell'esercizio.

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.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto per un importo pari al costo per esso sostenuto. Non è stato possibile stimare attendibilmente la vita utile dell'avviamento, pertanto, lo stesso è stato ammortizzato in un periodo di dieci anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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.

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 di 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.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3 %
Impianti e macchinari	12,5 %
Attrezzature	12,5 %
Altri beni	20 %

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.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

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. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

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, ausiliarie 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.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento). Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e 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 da parte della società.

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

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla

costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

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

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

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

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	985.025	9.080.977	3.310.000	13.376.002
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	524.106	2.784.230		3.308.336
Valore di bilancio	460.919	6.296.746	3.310.000	10.067.665
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	32.818	351.471	603.100	987.389
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(90.075)	(177.000)		(267.075)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			3.295.548	3.295.548
Ammortamento dell'esercizio	81.690	665.209		746.899

Totale variazioni	(138.947)	(490.737)	(2.692.448)	(3.322.132)
Valore di fine esercizio				
Costo	835.458	9.347.758	617.552	10.800.768
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	513.486	3.541.749		4.055.235
Valore di bilancio	321.972	5.806.009	617.552	6.745.533

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
321.972	460.919	(138.947)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	219.553	75.141	690.331	985.025
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		68.340	455.766	524.106
Valore di bilancio	219.553	6.801	234.565	460.919
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		32.818		32.818
Riclassifiche (del valore di bilancio)			(90.075)	(90.075)
Ammortamento dell'esercizio		8.940	72.750	81.690
Totale variazioni		23.878	(162.825)	(138.947)
Valore di fine esercizio				
Costo	219.553	107.959	507.946	835.458
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		77.280	436.206	513.486
Valore di bilancio	219.553	30.679	71.740	321.972

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2023 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2023 non sono state eseguite svalutazioni ovvero ripristini di valore.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Le immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31/12/2023 non sono state oggetto di rivalutazioni monetarie e/o deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.806.009	6.296.746	(490.737)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.217.256	1.093.894	4.486.067	100.760	183.000	9.080.977
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.034.905	572.686	1.121.176	55.463		2.784.230
Valore di bilancio	2.182.351	521.208	3.364.891	45.297	183.000	6.296.746
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	332.867	568	5.478	12.558		351.471
Riclassifiche (del valore di bilancio)					(177.000)	(177.000)
Ammortamento dell'esercizio	106.034	122.518	425.439	11.218		665.209
Totale variazioni	226.833	(121.950)	(419.961)	1.340	(177.000)	(490.737)
Valore di fine esercizio						
Costo	3.642.433	1.094.462	4.493.930	110.933	6.000	9.347.758
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.233.249	695.204	1.549.000	64.296		3.541.749
Valore di bilancio	2.409.184	399.258	2.944.930	46.637	6.000	5.806.009

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.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2023 non sono state eseguite svalutazioni ovvero ripristini di valore.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si precisa che le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2023 non sono state oggetto di rivalutazioni monetarie e/o deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Operazioni di locazione finanziaria

La società, nel corso dell'esercizio, ha avuto in essere n. 9 di contratti di locazione finanziaria, di cui uno risulta terminato, con il riscatto finale del bene, il giorno 15/03/2023

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

	Dati
Ente erogatore	Sella Leasing S.P.A.
Contratto di leasing n.	0.4027645
Data contratto	10/02/2023
Bene utilizzato	
Data versamento Maxicanone	10/02/2023
Importo maxicanone	4.202,93
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	48
Durata contratto in mesi	48
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	2
Importo rata (netto Iva)	402,32
Data di entrata in funzione del bene	10/02/2023
Scadenza 1° canone ordinario	10/02/2023
Data riscatto del bene	10/02/2027
Importo richiesto per il riscatto	209,01
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	21.014,64
Spese contrattuali	0,00
Aliquota IVA	22,00
Percentuale detraibilità Iva	0,00
Percentuale detraibilità II.DD	100,00
Eventuale importo limite	0,00
Aliquota di ammortamento virtuale	12,50
Calcolo amm. su base: 1) annuale 2) mensile	1,00
Numero di rate sospese in moratoria (0 per nessuna moratoria)	0
Data inizio moratoria (deve coincidere con scadenza di rata)	
	Importo
BENI RISCATTATI	
Importo del riscatto	0,00
Fondo ammortamento iscritto in contabilità	0,00
Valore netto contabile	0,00
Valore lordo beni riscattati	0,00
Periodo di ammortamento	1,00
Fondo ammortamento inizio esercizio	0,00
Fondo ammortamento fine esercizio	0,00
Valore netto beni riscattati	0,00

RICLASSIFICAZIONE OIC	
ATTIVITA'	
A) Contratti in corso	
a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui valore lordo	0,00
di cui fondo ammortamento	0,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	0,00
a2) beni acquistati nell'esercizio	25.638,00
a3) beni riscattati nell'esercizio	0,00
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	3.205,00
a5) rettifiche	0,00
a6) riprese di valore su beni	0,00
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:	
di cui valore lordo	25.638,00
di cui fondo ammortamento	3.205,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	22.433,00
a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	3.990,00
B) Beni riscattati	
b1) differenza di valore dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0,00
C) PASSIVITA'	
c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui nell'esercizio successivo	0,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	0,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	0,00
c2) debiti impliciti sorti nell'esercizio	20.510,00
c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	4.209,00
c4) riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	0,00
c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:	
di cui nell'esercizio successivo	4.790,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	11.511,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	16.301,00
c6) storno dei ratei su canoni di leasing finanziario	0,00
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	2.142,00
E) effetto netto fiscale	617,00
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	1.524,00
CONTO ECONOMICO	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario (*)	6.362,00
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	3.205,00
Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati	0,00

Rilevazione onere finanziario su operazioni di leasing	1.190,00
Rettifiche / riprese su beni leasing	0,00
Effetto sul risultato ante imposte	1.967,00
Rilevazione effetto fiscale	567,00
Effetto sul risultato dell'esercizio	1.400,00

	Dati
Ente erogatore	Sella Leasing S.P.A.
Contratto di leasing n.	0.4028061
Data contratto	29/12/2022
Bene utilizzato	
Data versamento Maxicanone	29/12/2022
Importo maxicanone	5.059,00
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	60
Durata contratto in mesi	60
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	2
Importo rata (netto Iva)	396,67
Data di entrata in funzione del bene	01/01/2023
Scadenza 1° canone ordinario	29/12/2022
Data riscatto del bene	29/12/2027
Importo richiesto per il riscatto	251,61
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	25.295,00
Spese contrattuali	0,00
Aliquota IVA	22,00
Percentuale detraibilità Iva	0,00
Percentuale detraibilità II.DD	100,00
Eventuale importo limite	0,00
Aliquota di ammortamento virtuale	12,50
Calcolo amm. su base: 1) annuale 2) mensile	1,00
Numero di rate sospese in moratoria (0 per nessuna moratoria)	0
Data inizio moratoria (deve coincidere con scadenza di rata)	
	Importo
BENI RISCATTATI	
Importo del riscatto	0,00
Fondo ammortamento iscritto in contabilità	0,00
Valore netto contabile	0,00
Valore lordo beni riscattati	0,00
Periodo di ammortamento	1,00
Fondo ammortamento inizio esercizio	0,00
Fondo ammortamento fine esercizio	0,00
Valore netto beni riscattati	0,00

RICLASSIFICAZIONE OIC	
ATTIVITA'	
A) Contratti in corso	
a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui valore lordo	30.860,00
di cui fondo ammortamento	0,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	30.860,00
a2) beni acquistati nell'esercizio	0,00
a3) beni riscattati nell'esercizio	0,00
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	3.857,00
a5) rettifiche	0,00
a6) riprese di valore su beni	0,00
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:	
di cui valore lordo	30.860,00
di cui fondo ammortamento	3.857,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	27.002,00
a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	4.931,00
B) Beni riscattati	
b1) differenza di valore dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0,00
C) PASSIVITA'	
c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui nell'esercizio successivo	4.202,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	20.002,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	24.204,00
c2) debiti impliciti sorti nell'esercizio	0,00
c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	4.202,00
c4) riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	0,00
c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:	
di cui nell'esercizio successivo	4.515,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	15.487,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	20.002,00
c6) storno dei ratei su canoni di leasing finanziario	0,00
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	2.069,00
E) effetto netto fiscale	596,00
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	1.473,00
CONTO ECONOMICO	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario (*)	7.019,00
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	3.857,00
Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati	0,00

Rilevazione onere finanziario su operazioni di leasing	1.605,00
Rettifiche / riprese su beni leasing	0,00
Effetto sul risultato ante imposte	1.556,00
Rilevazione effetto fiscale	448,00
Effetto sul risultato dell'esercizio	1.107,00

	Dati
Ente erogatore	SELLA LEASING SPA
Contratto di leasing n.	4018564
Data contratto	22/12/2021
Bene utilizzato	ALLEGRIA SYSTEM
Data versamento Maxicanone	22/12/2021
Importo maxicanone	12.000,00
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	59
Durata contratto in mesi	60
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	2
Importo rata (netto Iva)	877,52
Data di entrata in funzione del bene	22/12/2021
Scadenza 1° canone ordinario	22/01/2022
Data riscatto del bene	18/01/2027
Importo richiesto per il riscatto	600,00
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	60.000,00
Spese contrattuali	320,00
Aliquota IVA	22,00
Percentuale detraibilità Iva	0,00
Percentuale detraibilità II.DD	100,00
Eventuale importo limite	0,00
Aliquota di ammortamento virtuale	0,00
Calcolo amm. su base: 1) annuale 2) mensile	1,00
Numero di rate sospese in moratoria (0 per nessuna moratoria)	0
Data inizio moratoria (deve coincidere con scadenza di rata)	
	Importo
BENI RISCATTATI	
Importo del riscatto	0,00
Fondo ammortamento iscritto in contabilità	0,00
Valore netto contabile	0,00
Valore lordo beni riscattati	0,00
Periodo di ammortamento	3,00
Fondo ammortamento inizio esercizio	0,00
Fondo ammortamento fine esercizio	0,00
Valore netto beni riscattati	0,00

RICLASSIFICAZIONE OIC	
ATTIVITA'	
A) Contratti in corso	
a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui valore lordo	73.200,00
di cui fondo ammortamento	0,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	73.200,00
a2) beni acquistati nell'esercizio	0,00
a3) beni riscattati nell'esercizio	0,00
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	0,00
a5) rettifiche	0,00
a6) riprese di valore su beni	0,00
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:	
di cui valore lordo	73.200,00
di cui fondo ammortamento	0,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	73.200,00
a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	8.801,00
B) Beni riscattati	
b1) differenza di valore dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0,00
C) PASSIVITA'	
c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui nell'esercizio successivo	11.311,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	36.163,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	47.474,00
c2) debiti impliciti sorti nell'esercizio	0,00
c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	11.310,00
c4) riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	0,00
c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:	
di cui nell'esercizio successivo	11.729,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	24.435,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	36.164,00
c6) storno dei ratei su canoni di leasing finanziario	0,00
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	28.235,00
E) effetto netto fiscale	8.137,00
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	20.097,00
CONTO ECONOMICO	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario (*)	15.360,00
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	0,00
Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati	0,00

Rilevazione onere finanziario su operazioni di leasing	1.537,00
Rettifiche / riprese su beni leasing	0,00
Effetto sul risultato ante imposte	13.824,00
Rilevazione effetto fiscale	3.984,00
Effetto sul risultato dell'esercizio	9.840,00

	Dati
Ente erogatore	SELLA LEASING
Contratto di leasing n.	4023424
Data contratto	19/09/2022
Bene utilizzato	VIDIX 4.0
Data versamento Maxicanone	19/09/2022
Importo maxicanone	7.920,00
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	59
Durata contratto in mesi	60
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	0
Importo rata (netto Iva)	584,00
Data di entrata in funzione del bene	19/09/2022
Scadenza 1° canone ordinario	19/10/2022
Data riscatto del bene	19/09/2027
Importo richiesto per il riscatto	396,00
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	39.600,00
Spese contrattuali	320,00
Aliquota IVA	22,00
Percentuale detraibilità Iva	0,00
Percentuale detraibilità II.DD	100,00
Eventuale importo limite	0,00
Aliquota di ammortamento virtuale	12,50
Calcolo amm. su base: 1) annuale 2) mensile	1,00
Numero di rate sospese in moratoria (0 per nessuna moratoria)	0
Data inizio moratoria (deve coincidere con scadenza di rata)	
	Importo
BENI RISCATTATI	
Importo del riscatto	0,00
Fondo ammortamento iscritto in contabilità	0,00
Valore netto contabile	0,00
Valore lordo beni riscattati	0,00
Periodo di ammortamento	2,00
Fondo ammortamento inizio esercizio	0,00
Fondo ammortamento fine esercizio	0,00
Valore netto beni riscattati	0,00

RICLASSIFICAZIONE OIC	
ATTIVITA'	
A) Contratti in corso	
a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui valore lordo	48.312,00
di cui fondo ammortamento	6.039,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	42.273,00
a2) beni acquistati nell'esercizio	0,00
a3) beni riscattati nell'esercizio	0,00
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	6.039,00
a5) rettifiche	0,00
a6) riprese di valore su beni	0,00
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:	
di cui valore lordo	48.312,00
di cui fondo ammortamento	12.078,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	36.234,00
a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	7.186,00
B) Beni riscattati	
b1) differenza di valore dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0,00
C) PASSIVITA'	
c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui nell'esercizio successivo	7.218,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	29.543,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	36.761,00
c2) debiti impliciti sorti nell'esercizio	0,00
c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	7.217,00
c4) riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	0,00
c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:	
di cui nell'esercizio successivo	7.511,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	22.033,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	29.544,00
c6) storno dei ratei su canoni di leasing finanziario	0,00
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	-496,00
E) effetto netto fiscale	-143,00
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	-353,00
CONTO ECONOMICO	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario (*)	10.384,00
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	6.039,00
Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati	0,00

Rilevazione onere finanziario su operazioni di leasing	1.333,00
Rettifiche / riprese su beni leasing	0,00
Effetto sul risultato ante imposte	3.012,00
Rilevazione effetto fiscale	868,00
Effetto sul risultato dell'esercizio	2.144,00

	Dati
Ente erogatore	Mediocredito Italiano
Contratto di leasing n.	573704
Data contratto	05/12/2013
Bene utilizzato	SI
Data versamento Maxicanone	05/12/2013
Importo maxicanone	8.421,63
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	228
Durata contratto in mesi	229
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	2
Importo rata (netto Iva)	414,01
Data di entrata in funzione del bene	05/12/2013
Scadenza 1° canone ordinario	05/12/2013
Data riscatto del bene	01/12/2032
Importo richiesto per il riscatto	16.843,26
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	84.216,30
Spese contrattuali	0,00
Aliquota IVA	22,00
Percentuale detraibilità Iva	0,00
Percentuale detraibilità II.DD	100,00
Eventuale importo limite	0,00
Aliquota di ammortamento virtuale	3,00
Calcolo amm. su base: 1) annuale 2) mensile	1,00
Numero di rate sospese in moratoria (0 per nessuna moratoria)	0
Data inizio moratoria (deve coincidere con scadenza di rata)	
	Importo
BENI RISCATTATI	
Importo del riscatto	0,00
Fondo ammortamento iscritto in contabilità	0,00
Valore netto contabile	0,00
Valore lordo beni riscattati	0,00
Periodo di ammortamento	11,00
Fondo ammortamento inizio esercizio	0,00
Fondo ammortamento fine esercizio	0,00
Valore netto beni riscattati	0,00

RICLASSIFICAZIONE OIC	
ATTIVITA'	
A) Contratti in corso	
a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui valore lordo	102.744,00
di cui fondo ammortamento	30.823,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	71.921,00
a2) beni acquistati nell'esercizio	0,00
a3) beni riscattati nell'esercizio	0,00
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	3.082,00
a5) rettifiche	0,00
a6) riprese di valore su beni	0,00
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:	
di cui valore lordo	102.744,00
di cui fondo ammortamento	33.905,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	68.838,00
a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	4.826,00
B) Beni riscattati	
b1) differenza di valore dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0,00
C) PASSIVITA'	
c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui nell'esercizio successivo	3.703,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	16.287,00
di cui scadenti oltre 5 anni	44.238,00
Totale	64.228,00
c2) debiti impliciti sorti nell'esercizio	0,00
c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	3.702,00
c4) riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	0,00
c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:	
di cui nell'esercizio successivo	3.845,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	16.912,00
di cui scadenti oltre 5 anni	39.769,00
Totale	60.526,00
c6) storno dei ratei su canoni di leasing finanziario	0,00
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	3.486,00
E) effetto netto fiscale	1.005,00
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	2.482,00
CONTO ECONOMICO	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario (*)	6.583,00
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	3.082,00
Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati	0,00

Rilevazione onere finanziario su operazioni di leasing	2.359,00
Rettifiche / riprese su beni leasing	0,00
Effetto sul risultato ante imposte	1.141,00
Rilevazione effetto fiscale	329,00
Effetto sul risultato dell'esercizio	812,00

	Dati
Ente erogatore	Mediocredito Italiano
Contratto di leasing n.	573710
Data contratto	05/12/2013
Bene utilizzato	SI
Data versamento Maxicanone	05/12/2013
Importo maxicanone	28.796,90
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	228
Durata contratto in mesi	229
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	2
Importo rata (netto Iva)	1.415,66
Data di entrata in funzione del bene	05/12/2013
Scadenza 1° canone ordinario	05/01/2014
Data riscatto del bene	01/12/2032
Importo richiesto per il riscatto	57.593,80
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	287.969,00
Spese contrattuali	0,00
Aliquota IVA	22,00
Percentuale detraibilità Iva	0,00
Percentuale detraibilità II.DD	100,00
Eventuale importo limite	0,00
Aliquota di ammortamento virtuale	3,00
Calcolo amm. su base: 1) annuale 2) mensile	1,00
Numero di rate sospese in moratoria (0 per nessuna moratoria)	0
Data inizio moratoria (deve coincidere con scadenza di rata)	
	Importo
BENI RISCATTATI	
Importo del riscatto	0,00
Fondo ammortamento iscritto in contabilità	0,00
Valore netto contabile	0,00
Valore lordo beni riscattati	0,00
Periodo di ammortamento	11,00
Fondo ammortamento inizio esercizio	0,00
Fondo ammortamento fine esercizio	0,00
Valore netto beni riscattati	0,00

RICLASSIFICAZIONE OIC	
ATTIVITA'	
A) Contratti in corso	
a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui valore lordo	351.322,00
di cui fondo ammortamento	105.397,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	245.926,00
a2) beni acquistati nell'esercizio	0,00
a3) beni riscattati nell'esercizio	0,00
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	10.540,00
a5) rettifiche	0,00
a6) riprese di valore su beni	0,00
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:	
di cui valore lordo	351.322,00
di cui fondo ammortamento	115.936,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	235.386,00
a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	16.502,00
B) Beni riscattati	
b1) differenza di valore dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0,00
C) PASSIVITA'	
c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui nell'esercizio successivo	12.621,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	55.517,00
di cui scadenti oltre 5 anni	152.516,00
Totale	220.654,00
c2) debiti impliciti sorti nell'esercizio	0,00
c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	12.621,00
c4) riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	0,00
c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:	
di cui nell'esercizio successivo	13.105,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	57.647,00
di cui scadenti oltre 5 anni	137.281,00
Totale	208.033,00
c6) storno dei ratei su canoni di leasing finanziario	0,00
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	10.850,00
E) effetto netto fiscale	3.127,00
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	7.723,00
CONTO ECONOMICO	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario (*)	22.509,00
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	10.540,00
Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati	0,00

Rilevazione onere finanziario su operazioni di leasing	8.104,00
Rettifiche / riprese su beni leasing	0,00
Effetto sul risultato ante imposte	3.865,00
Rilevazione effetto fiscale	1.114,00
Effetto sul risultato dell'esercizio	2.751,00

	Dati
Ente erogatore	Mediocredito Italiano
Contratto di leasing n.	573713
Data contratto	05/12/2013
Bene utilizzato	SI
Data versamento Maxicanone	05/12/2013
Importo maxicanone	217.155,79
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	228
Durata contratto in mesi	229
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	2
Importo rata (netto Iva)	10.675,70
Data di entrata in funzione del bene	05/12/2013
Scadenza 1° canone ordinario	05/01/2014
Data riscatto del bene	01/07/2033
Importo richiesto per il riscatto	434.311,58
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	2.171.557,90
Spese contrattuali	0,00
Aliquota IVA	22,00
Percentuale detraibilità Iva	0,00
Percentuale detraibilità II.DD	100,00
Eventuale importo limite	0,00
Aliquota di ammortamento virtuale	3,00
Calcolo amm. su base: 1) annuale 2) mensile	1,00
Numero di rate sospese in moratoria (0 per nessuna moratoria)	0
Data inizio moratoria (deve coincidere con scadenza di rata)	
	Importo
BENI RISCATTATI	
Importo del riscatto	0,00
Fondo ammortamento iscritto in contabilità	0,00
Valore netto contabile	0,00
Valore lordo beni riscattati	0,00
Periodo di ammortamento	11,00
Fondo ammortamento inizio esercizio	0,00
Fondo ammortamento fine esercizio	0,00
Valore netto beni riscattati	0,00

RICLASSIFICAZIONE OIC	
ATTIVITA'	
A) Contratti in corso	
a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui valore lordo	2.649.301,00
di cui fondo ammortamento	794.790,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	1.854.510,00
a2) beni acquistati nell'esercizio	0,00
a3) beni riscattati nell'esercizio	0,00
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	79.479,00
a5) rettifiche	0,00
a6) riprese di valore su beni	0,00
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:	
di cui valore lordo	2.649.301,00
di cui fondo ammortamento	874.269,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	1.775.031,00
a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	128.610,00
B) Beni riscattati	
b1) differenza di valore dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0,00
C) PASSIVITA'	
c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui nell'esercizio successivo	95.176,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	418.651,00
di cui scadenti oltre 5 anni	1.150.126,00
Totale	1.663.953,00
c2) debiti impliciti sorti nell'esercizio	0,00
c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	95.175,00
c4) riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	0,00
c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:	
di cui nell'esercizio successivo	98.828,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	434.715,00
di cui scadenti oltre 5 anni	1.035.235,00
Totale	1.568.778,00
c6) storno dei ratei su canoni di leasing finanziario	0,00
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	77.643,00
E) effetto netto fiscale	22.377,00
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	55.266,00
CONTO ECONOMICO	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario (*)	164.711,00
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	79.479,00
Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati	0,00

Rilevazione onere finanziario su operazioni di leasing	61.117,00
Rettifiche / riprese su beni leasing	0,00
Effetto sul risultato ante imposte	24.114,00
Rilevazione effetto fiscale	6.950,00
Effetto sul risultato dell'esercizio	17.165,00

	Dati
Ente erogatore	Unicredit Leasing
Contratto di leasing n.	IF944300
Data contratto	15/03/2007
Bene utilizzato	Posti Auto n.15, 16 e 17 Villino C via di brene
Data versamento Maxicanone	15/03/2007
Importo maxicanone	32.673,60
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	191
Durata contratto in mesi	192
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	2
Importo rata (netto Iva)	1.036,00
Data di entrata in funzione del bene	15/03/2007
Scadenza 1° canone ordinario	01/04/2007
Data riscatto del bene	15/03/2023
Importo richiesto per il riscatto	48.603,05
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	163.368,00
Spese contrattuali	0,00
Aliquota IVA	22,00
Percentuale detraibilità Iva	0,00
Percentuale detraibilità II.DD	100,00
Eventuale importo limite	0,00
Aliquota di ammortamento virtuale	3,00
Calcolo amm. su base: 1) annuale 2) mensile	1,00
Numero di rate sospese in moratoria (0 per nessuna moratoria)	0
Data inizio moratoria (deve coincidere con scadenza di rata)	
	Importo
BENI RISCATTATI	
Importo del riscatto	59.296,00
Fondo ammortamento iscritto in contabilità	0,00
Valore netto contabile	59.296,00
Valore lordo beni riscattati	199.309,00
Periodo di ammortamento	17,00
Fondo ammortamento inizio esercizio	95.668,00
Fondo ammortamento fine esercizio	101.648,00
Valore netto beni riscattati	97.661,00

RICLASSIFICAZIONE OIC	
ATTIVITA'	
A) Contratti in corso	
a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui valore lordo	199.309,00
di cui fondo ammortamento	95.668,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	103.641,00
a2) beni acquistati nell'esercizio	0,00
a3) beni riscattati nell'esercizio	103.641,00
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	0,00
a5) rettifiche	0,00
a6) riprese di valore su beni	0,00
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:	
di cui valore lordo	0,00
di cui fondo ammortamento	0,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	0,00
a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	0,00
B) Beni riscattati	
b1) differenza di valore dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	38.366,00
C) PASSIVITA'	
c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui nell'esercizio successivo	61.063,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	0,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	61.063,00
c2) debiti impliciti sorti nell'esercizio	0,00
c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	1.767,00
c4) riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	59.296,00
c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:	
di cui nell'esercizio successivo	0,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	0,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	0,00
c6) storno dei ratei su canoni di leasing finanziario	0,00
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	38.366,00
E) effetto netto fiscale	11.057,00
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	27.309,00
CONTO ECONOMICO	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario (*)	3.513,00
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	0,00
Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati	5.979,00

Rilevazione onere finanziario su operazioni di leasing	761,00
Rettifiche / riprese su beni leasing	0,00
Effetto sul risultato ante imposte	-3.226,00
Rilevazione effetto fiscale	-930,00
Effetto sul risultato dell'esercizio	-2.297,00

	Dati
Ente erogatore	OPEL BANK SA
Contratto di leasing n.	P060891437/4
Data contratto	19/02/2021
Bene utilizzato	OPEL VIVARO
Data versamento Maxicanone	19/02/2021
Importo maxicanone	635,91
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	59
Durata contratto in mesi	60
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	1
Importo rata (netto Iva)	269,91
Data di entrata in funzione del bene	19/02/2021
Scadenza 1° canone ordinario	19/03/2021
Data riscatto del bene	19/02/2026
Importo richiesto per il riscatto	4.593,72
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	16.406,13
Spese contrattuali	350,00
Aliquota IVA	22,00
Percentuale detraibilità Iva	0,00
Percentuale detraibilità II.DD	100,00
Eventuale importo limite	0,00
Aliquota di ammortamento virtuale	0,00
Calcolo amm. su base: 1) annuale 2) mensile	1,00
Numero di rate sospese in moratoria (0 per nessuna moratoria)	0
Data inizio moratoria (deve coincidere con scadenza di rata)	
	Importo
BENI RISCATTATI	
Importo del riscatto	0,00
Fondo ammortamento iscritto in contabilità	0,00
Valore netto contabile	0,00
Valore lordo beni riscattati	0,00
Periodo di ammortamento	3,00
Fondo ammortamento inizio esercizio	0,00
Fondo ammortamento fine esercizio	0,00
Valore netto beni riscattati	0,00

RICLASSIFICAZIONE OIC	
ATTIVITA'	
A) Contratti in corso	
a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui valore lordo	20.015,00
di cui fondo ammortamento	0,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	20.015,00
a2) beni acquistati nell'esercizio	0,00
a3) beni riscattati nell'esercizio	0,00
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	0,00
a5) rettifiche	0,00
a6) riprese di valore su beni	0,00
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:	
di cui valore lordo	20.015,00
di cui fondo ammortamento	0,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	20.015,00
a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	332,00
B) Beni riscattati	
b1) differenza di valore dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0,00
C) PASSIVITA'	
c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui nell'esercizio successivo	2.730,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	12.098,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	14.828,00
c2) debiti impliciti sorti nell'esercizio	0,00
c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	2.730,00
c4) riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	0,00
c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:	
di cui nell'esercizio successivo	2.985,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	9.113,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	12.098,00
c6) storno dei ratei su canoni di leasing finanziario	0,00
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	7.586,00
E) effetto netto fiscale	2.186,00
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	5.399,00
CONTO ECONOMICO	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario (*)	4.113,00
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	0,00
Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati	0,00

Rilevazione onere finanziario su operazioni di leasing	1.221,00
Rettifiche / riprese su beni leasing	0,00
Effetto sul risultato ante imposte	2.891,00
Rilevazione effetto fiscale	833,00
Effetto sul risultato dell'esercizio	2.058,00

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	2.258.139
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	112.181
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(175.178)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	1.951.446
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	79.227

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
617.552	3.310.000	(2.692.448)

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.290.000	3.290.000	20.000
Valore di bilancio	3.290.000	3.290.000	20.000
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	3.290.000	3.290.000	5.548
Totale variazioni	(3.290.000)	(3.290.000)	(5.548)
Valore di fine esercizio			
Costo			14.452
Valore di bilancio			14.452

Partecipazioni

In considerazione di quanto descritto nella parte iniziale del presente documento, le partecipazioni sono state oggetto di trasferimento, mezzo scissione, alla Società Holding.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Totale crediti immobilizzati
Variazioni nell'esercizio	603.100	603.100
Valore di fine esercizio	603.100	603.100
Quota scadente oltre l'esercizio	603.100	603.100

Nella voce crediti verso controllanti sono stati iscritti, per un importo pari a euro 603.100, crediti di natura commerciale nei confronti della Holding del gruppo, ovvero la Nomentano Group s.r.l.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Acquisizioni	31/12/2023
Imprese controllanti	603.100	603.100
Totale	603.100	603.100

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 controllanti	Totale crediti immobilizzati
Italia	603.100	603.100
Totale	603.100	603.100

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
336.759	214.889	121.870

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

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	214.889	121.870	336.759
Totale rimanenze	214.889	121.870	336.759

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.047.608	1.688.198	(640.590)

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	225.991	168.930	394.921	394.921
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	4.980	(4.980)		
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	290.000	(289.670)	330	330
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante		196.939	196.939	196.939
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.146.783	(710.579)	436.204	436.204
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.444	(1.230)	19.214	19.214
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.688.198	(640.590)	1.047.608	1.047.608

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare.

I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al sono così costituiti:

- Crediti v/clienti per euro 394.921;
- Crediti v/ imprese controllanti: Prestito a breve verso Nomentano Group S.R.L. per euro 196.939;
- Crediti tributari per euro 436.204, dove il credito più significativo è il credito L.178/2020 per euro 419.786,79.

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	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante
Italia	394.921	330	196.939
Totale	394.921	330	196.939

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	436.204	19.214	1.047.608
Totale	436.204	19.214	1.047.608

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
222.770	136.191	86.579

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	123.078	68.043	191.121
Denaro e altri valori in cassa	13.113	18.536	31.649
Totale disponibilità liquide	136.191	86.579	222.770

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
146.280	163.392	(17.112)

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.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	163.392	163.392
Variazione nell'esercizio	(17.112)	(17.112)
Valore di fine esercizio	146.280	146.280

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
494.838	1.149.519	(654.681)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Incrementi	Decrementi		
Capitale	900.000			730.000		170.000
Riserva legale	28.876		8.750			37.626
Riserve statutarie	45.641			39.755		5.886
Varie altre riserve	(3)	3				
Totale altre riserve	(3)	3				
Utile (perdita) dell'esercizio	175.005			175.005	281.326	281.326
Totale patrimonio netto	1.149.519	3	8.750	944.760	281.326	494.838

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	170.000	B
Riserva legale	37.626	A,B
Riserve statutarie	5.886	A,B,C,D
Totale	213.512	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari 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 informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva statutaria	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	420.000	7.842	125.994	420.678	974.514
Altre variazioni					
- Incrementi	480.000	21.034			501.034
- Riclassifiche			(80.356)	(420.678)	(501.034)
Risultato dell'esercizio				175.005	

precedente					
Alla chiusura dell'esercizio precedente	900.000	28.876	45.638	175.005	1.149.519
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			3		3
Altre variazioni					
- Incrementi		8.750			8.750
- Decrementi	730.000		39.755	175.005	944.760
Risultato dell'esercizio corrente				281.326	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	170.000	37.626	5.886	281.326	494.838

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
767.607	793.875	(26.268)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	793.875
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	72.750
Utilizzo nell'esercizio	99.018
Totale variazioni	(26.268)
Valore di fine esercizio	767.607

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
6.017.086	8.752.227	(2.735.141)

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	2.202.761	(1.238.273)	964.488	311.412	653.076	
Debiti verso fornitori	3.529.292	(878.294)	2.650.998	1.425.080	1.225.918	
Debiti verso imprese controllate	796.990	(796.990)				
Debiti verso imprese collegate	83.175	(83.175)				
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		552.435	552.435	552.435		
Debiti tributari	2.002.757	(307.564)	1.695.193	1.082.552	612.641	16.952

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.462	6.437	53.899	53.899		
Altri debiti	89.790	10.284	100.074	100.074		
Totale debiti	8.752.227	(2.735.141)	6.017.086	3.525.452	2.491.635	16.952

I debiti più rilevanti al risultano così costituiti:

- Debiti verso banche per euro 964.488: i cui importi più significativi sono rappresentati dai seguenti debiti:

- a) Mutuo ipotecario Tercas per euro 276.001,64;
- b) Mutuo chirografario BPM 05653423 per euro 561.292,69.

- Debiti verso Fornitori per euro 2.650.998.

- Debiti verso società sottoposte al controllo della controllante per euro 552.435; così costituiti:

- a) Debiti verso Studio Polispecialistico Nomentano Due s.r.l. per euro 150.000,00;
- b) Debiti verso Studio Polispecialistico Nomentano Tre s.r.l. per euro 100.000,00
- c) Debiti verso Nomentano Private s.r.l. per euro 10.000,00
- d) Debiti verso Studio Diagnostico Pantheon s.r.l. per euro 190.000,00

- Debiti tributari per euro 1.695.193: il notevole decremento di questa voce lo si deve all'applicazione di una corretta applicazione di una strategia fiscale, coincidente con la nuova visione della Tax Compliance.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

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

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	16.952
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	276.012
Totale debiti assistiti da garanzie reali	276.012
Debiti non assistiti da garanzie reali	5.741.074
Totale	6.017.086

	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	276.012	276.012	688.476	964.488
Debiti verso fornitori			2.650.998	2.650.998
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			552.435	552.435
Debiti tributari			1.695.193	1.695.193
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			53.899	53.899
Altri debiti			100.074	100.074
Totale debiti	276.012	276.012	5.741.074	6.017.086

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.219.419	1.574.714	(355.295)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	644	1.574.070	1.574.714
Variazione nell'esercizio	79	(355.374)	(355.295)
Valore di fine esercizio	723	1.218.696	1.219.419

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa, conto economico

Di seguito sono espone le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.426.328	6.787.660	(361.332)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.951.075	6.119.228	(168.153)
Altri ricavi e proventi	475.253	668.432	(193.179)
Totale	6.426.328	6.787.660	(361.332)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni, al lordo di Sconti sulle vendite ed abbuoni passivi per un valore complessivo di euro 20.173,69, vengono così ripartiti:

- Ricavi per prestazioni di servizi a privati per euro 4.291.961,84;
- Ricavi ASL analisi cliniche – raggi x – medicina nucleare per euro 1.055.851,96;
- Ricavi ASL risonanza magnetica per euro 623.434,44.

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
Prestazioni di servizi	5.951.075
Totale	5.951.075

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Vendite di servizi	Valore esercizio corrente
Italia	5.951.075	5.951.075
Totale	5.951.075	5.951.075

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a euro 67.612,03.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.965.195	6.430.199	(465.004)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	925.530	744.780	180.750
Servizi	2.578.081	3.063.358	(485.277)
Godimento di beni di terzi	416.862	211.655	205.207
Salari e stipendi	1.074.581	1.118.612	(44.031)
Oneri sociali	335.673	321.156	14.517
Trattamento di fine rapporto	72.307	106.902	(34.595)
Altri costi del personale	7.776	3.850	3.926
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	81.690	94.792	(13.102)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	665.209	719.751	(54.542)
Variazione rimanenze materie prime	(336.759)	(194.847)	(141.912)
Oneri diversi di gestione	144.245	240.190	(95.945)
Totale	5.965.195	6.430.199	(465.004)

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.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Per l'esercizio appena concluso non si rilevano svalutazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Per l'esercizio appena concluso non si rilevano svalutazioni.

Accantonamento per rischi

Per l'esercizio appena concluso non si rilevano accantonamenti.

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a euro 144.245,48.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(123.899)	(109.637)	(14.262)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	3	266	(263)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(123.902)	(109.903)	(13.999)
Totale	(123.899)	(109.637)	(14.262)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	3	3
Totale	3	3

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Rivalutazioni e/o Svalutazioni

La Società non ha operato rettifiche di valore di attività e/o passività finanziarie.

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
55.908	72.819	(16.911)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	55.908	72.819	(16.911)
IRES	23.258	11.546	11.712
IRAP	32.650	61.273	(28.623)
Totale	55.908	72.819	(16.911)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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)

Rigo	Descrizione	Euro
	Risultato d'esercizio	
	<i>Utile (perdita) di esercizio</i>	281.326
	Variazioni in aumento	
RF16	<i>Imposte indeducibili o non pagate (art. 99, comma 1)</i>	55.908
RF19	<i>Svalutaz. e minusv. patr. e sopravv. pass. e perdite non deduc.</i>	50.450
RF23	<i>Spese di cui all'art. 108, 109, comma 5, ultimo periodo o di comp. di altri es. (art. 109 comma 4)</i>	
RF23.b	<i>Altre spese di rappresentanza</i>	44.845
RF31	<i>Altre variazioni in aumento</i>	63
RF32	<i>Totale variazioni in aumento</i>	151.266
	Variazioni in diminuzione	
RF43	<i>Spese di cui all'art. 108, 109, comma 5, ultimo periodo o di comp. di altri es. (art. 109 comma 4)</i>	

RF43.a	Quota di spese di rappresentanza	44.845
RF55d	Maggiorazione valore ammortamenti e canoni di locazione per nuovi beni strumentali (iper ammortamento)	39.435
RF55f	Altre variazioni in diminuzione	251.402
RF56	Totale variazioni in diminuzione	335.682
RF57	Somma algebrica	96.910
RN6	Reddito imponibile	96.910
RN11	Imposta netta	23.258

Determinazione dell'imponibile IRAP

IRAP	Valori da Bilancio				Valori imponibili
Valore della produzione					
Valore della produzione art. 5 e art. 6 comma 9, D.Lgs. N. 446 del 1997					
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.951.075				5.951.075
Altri ricavi e proventi	475.253				475.253
Totale componenti positivi					6.426.328
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (voce B.6)	925.530				925.530
Costi per servizi (voce B.7)	2.578.081				2.578.081
Costi per il godimento di beni di terzi (voce B.8)	416.862				416.862
Ammortamento immobilizzazioni immateriali (voce B.10a)	81.690				81.690
Ammortamento immobilizzazioni materiali (voce B.10b)	665.209				665.209
Variazioni rimanenze mat. prime, sussid. di consumo e merci (voce B.11)	-336.759				-336.759
Oneri diversi di gestione (voce B.14)	144.245				144.245
Totale componenti negativi					4.474.858
Variazioni in aumento					
Costi per lavoro autonomo occasionale e assimilato a quello dipendente (art.11, c.1, lettera b)					132.024
Quota degli interessi dei canoni di leasing					62.993
Svalutazioni e Perdite su crediti					5.633
Imposta municipale propria					44.545
Totale variazioni in aumento					245.195
Variazioni in diminuzione					
Altre variazioni in diminuzione					251.401
Totale variazioni in diminuzione					251.401
Altre variazioni					0
Patent box: quota del valore della produzione agevolabile					0
Valore della produzione lorda					1.945.264
Deduzioni art. 11 Dlgs 446/97			Deduz. Spettante	Eccedenza retribuz.	Deduzione netta
Contributi assicurativi			2.621	0	2.621
Deduzione del costo per il personale dipendente a tempo indeterminato			1.265.252	0	1.265.252
Somma delle deduzioni			1.267.873	0	1.267.873
Valore della produzione netta					677.391
	Valore produz	Deduz. Reg.	Aliquota	Detraz. Reg	Imposta lorda
Aliquota e Imponibile (Codice aliquota Lazio)	677.391	0	4,82	0	32.650
Imposta lorda					32.650

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Aliquota fiscale
Perdite fiscali				
dell'esercizio				
Totale perdite fiscali				
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza		24		24

Nota integrativa, altre informazioni**Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	39	39

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	132.024	6.344

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	6.334
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.334

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale sono state concluse a condizioni normali di mercato.

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.

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

Non si rilevano informazioni a riguardo.

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

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.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di riportare a nuovo l'utile conseguito.

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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Andrea Santoro

La sottoscritta Dott.ssa Concetta Ferrara, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.