

# POLITERAPICO S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GEROLAMO BORGAZZI 87/B 20900 MONZA MB
Codice Fiscale	05926710152
Numero Rea	Monza e Brianza 1052707
P.I.	00809530967
Capitale Sociale Euro	10.400 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209 Altri studi medici specialistici e poliambulatori
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
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.251	3.377
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	153.760	169.653
7) altre	281.869	358.960
Totale immobilizzazioni immateriali	437.880	531.990
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	718.492	742.575
2) impianti e macchinario	1.623.106	1.795.948
3) attrezzature industriali e commerciali	207.600	226.498
4) altri beni	285.396	317.434
5) immobilizzazioni in corso e acconti	24.403	2.458
Totale immobilizzazioni materiali	2.858.997	3.084.913
Totale immobilizzazioni (B)	3.296.877	3.616.903
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	812.788	917.427
Totale crediti verso clienti	812.788	917.427
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.143	324.394
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.489	4.489
Totale crediti tributari	68.632	328.883
5-ter) imposte anticipate	35.173	32.365
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	466.227	455.339
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.895	8.068
Totale crediti verso altri	474.122	463.407
Totale crediti	1.390.715	1.742.082
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
4) altre partecipazioni	19.365	19.365
6) altri titoli	2.513.505	27.731
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.532.870	47.096
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.399.636	3.115.246
2) assegni	502	832
3) danaro e valori in cassa	23.967	71.075
Totale disponibilità liquide	1.424.105	3.187.153
Totale attivo circolante (C)	5.347.690	4.976.331
D) Ratei e risconti	51.713	228.132
Totale attivo	8.696.280	8.821.366
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
	10.400	10.400
<b>III - Riserve di rivalutazione</b>		
	738.113	738.113

IV - Riserva legale	2.080	2.080
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.136.827	3.957.630
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	4.136.828	3.957.629
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.554.762	1.679.197
Totale patrimonio netto	6.442.183	6.387.419
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	146.735	116.666
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.154	2.154
Totale debiti verso soci per finanziamenti	2.154	2.154
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	240.290	236.357
esigibili oltre l'esercizio successivo	411.600	632.302
Totale debiti verso banche	651.890	868.659
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.352
Totale acconti	0	1.352
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	670.798	419.501
Totale debiti verso fornitori	670.798	419.501
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.611	199.114
Totale debiti tributari	59.611	199.114
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.516	14.951
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.516	14.951
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.340	53.368
Totale altri debiti	54.340	53.368
Totale debiti	1.455.309	1.559.099
E) Ratei e risconti	652.053	758.182
Totale passivo	8.696.280	8.821.366

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.551.630	8.861.058
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	34.725
altri	187.188	297.171
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>187.188</b>	<b>331.896</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>9.738.818</b>	<b>9.192.954</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	338.249	309.592
7) per servizi	4.721.534	4.228.891
8) per godimento di beni di terzi	948.723	929.133
9) per il personale		
a) salari e stipendi	468.545	452.949
b) oneri sociali	115.063	118.079
c) trattamento di fine rapporto	35.253	40.238
e) altri costi	2.000	163
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>620.861</b>	<b>611.429</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	132.391	132.804
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	469.442	472.350
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>601.833</b>	<b>605.154</b>
14) oneri diversi di gestione	303.083	167.955
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>7.534.283</b>	<b>6.852.154</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>2.204.535</b>	<b>2.340.800</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	483
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.126	2.149
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>10.126</b>	<b>2.149</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>10.126</b>	<b>2.632</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	17.100	16.605
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>17.100</b>	<b>16.605</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(6.974)</b>	<b>(13.973)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>2.197.561</b>	<b>2.326.827</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	645.607	638.454
imposte differite e anticipate	(2.808)	9.176
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>642.799</b>	<b>647.630</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.554.762	1.679.197

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.554.762	1.679.197
Imposte sul reddito	642.799	647.630
Interessi passivi/(attivi)	6.974	13.973
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.204.535	2.340.800
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	601.833	605.154
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	33.542	33.795
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	635.375	638.949
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.839.910	2.979.749
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	104.639	389.316
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	251.297	(651.945)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	176.419	(202.221)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(106.129)	31.600
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	101.838	898.809
Totale variazioni del capitale circolante netto	528.064	465.559
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.367.974	3.445.308
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(6.974)	(13.973)
(Imposte sul reddito pagate)	(636.227)	(917.915)
Altri incassi/(pagamenti)	(3.473)	(14.847)
Totale altre rettifiche	(646.674)	(946.735)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.721.300	2.498.573
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(300.011)	(150.426)
Disinvestimenti	56.485	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(38.281)	(217.046)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(2.485.774)	1.638
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.767.581)	(365.834)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	3.933	2.858
Accensione finanziamenti	(220.702)	(218.092)
<b>Mezzi propri</b>		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.499.998)	(1.800.003)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.716.767)	(2.015.237)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.763.048)	117.502
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	3.115.246	3.034.068
Assegni	832	670

Danaro e valori in cassa	71.075	34.911
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.187.153	3.069.649
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.399.636	3.115.246
Assegni	502	832
Danaro e valori in cassa	23.967	71.075
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.424.105	3.187.153

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

#### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile (c.c.), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

#### Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### Immobilizzazioni immateriali

---

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

### Immobilizzazioni materiali

---

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

### Immobilizzazioni finanziarie

---

La società non possiede immobilizzazioni finanziarie.

### Crediti

---

I crediti sono iscritti al valore nominale. I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

### Disponibilità liquide

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

### Ratei e risconti

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

### Fondi per rischi e oneri

---

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

### TFR

---



Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## **Debiti**

---

I debiti sono iscritti al valore nominale.

## **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

---

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

## **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## **Dividendi**

---

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

## **Imposte sul Reddito**

---

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze

genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

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

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

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	3.377		1.126	2.251
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	169.653	38.281	54.174	153.760
Altre immobilizzazioni immateriali	358.960		77.091	281.869
<b>Totali</b>	<b>531.990</b>	<b>38.281</b>	<b>132.391</b>	<b>437.880</b>

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2023 ammontano a euro 437.880 (euro 531.990 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	3.377	169.653	358.960	531.990
Valore di bilancio	3.377	169.653	358.960	531.990
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	38.281	-	38.281
Ammortamento dell'esercizio	1.126	54.174	77.091	132.391
<b>Totale variazioni</b>	<b>(1.126)</b>	<b>(15.893)</b>	<b>(77.091)</b>	<b>(94.110)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	2.251	153.760	281.869	437.880
Valore di bilancio	2.251	153.760	281.869	437.880

#### Costi di impianto ed ampliamento

Nel seguente prospetto si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 3) relativamente ai costi di impianto e di ampliamento.

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Spese di costituzione	3.377		1.126	2.251
<b>Totali</b>	<b>3.377</b>		<b>1.126</b>	<b>2.251</b>

## Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta a euro 153.760 (euro 169.653 alla fine dell'esercizio precedente).

## Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a euro 281.869 (euro 358.960 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi".

## Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	742.575		24.083	718.492
Impianti e macchinario	1.795.948	142.115	314.957	1.623.106
Attrezzature industriali e commerciali	226.498	81.381	100.279	207.600
Altri beni	317.434	56.569	88.607	285.396
- Mobili e arredi	151.983	9.625	29.547	132.061
- Macchine di ufficio elettroniche	127.885	46.944	42.311	132.518
- Autovetture e motocicli	34.600		16.162	18.438
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti	2.965		587	2.378
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.458	21.945		24.403
<b>Totali</b>	<b>3.084.913</b>	<b>302.010</b>	<b>527.926</b>	<b>2.858.997</b>

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 2.858.997 (euro 3.084.913 alla fine dell'esercizio precedente).

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	802.784	3.205.384	2.711.774	1.763.925	2.458	8.486.325
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	60.209	1.409.436	2.485.276	1.446.491	-	5.401.412
<b>Valore di bilancio</b>	742.575	1.795.948	226.498	317.434	2.458	3.084.913
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	142.114	81.381	56.570	21.945	302.010
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	58.485	-	-	58.485
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	24.084	314.957	41.794	88.608	-	469.443

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Totale variazioni</b>	(24.083)	(172.842)	(18.898)	(32.038)	21.945	(225.916)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	802.784	3.347.498	2.715.096	1.820.495	24.403	8.710.276
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	84.292	1.724.393	2.507.496	1.535.099	-	5.851.280
<b>Valore di bilancio</b>	718.492	1.623.106	207.600	285.396	24.403	2.858.997

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	883.683	492.622	297.705	34.845	55.068	2	1.763.925
Fondo ammortamento iniziale	731.700	364.738	263.105	34.845	52.102	1	1.446.491
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio	151.983	127.884	34.600		2.966	1	317.434
Acquisizioni dell'esercizio	9.625	46.944					56.569
Ammortamenti dell'esercizio	29.547	42.311	16.163		587		88.608
Arrotondamento							1
Saldo finale	132.061	132.517	18.437		2.379	2	285.396

## Terreni e fabbricati

Ammontano a euro 718.492 (euro 742.575 alla fine dell'esercizio precedente).

## Impianti e macchinari

Ammontano a euro 1.623.106 (euro 1.795.948 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a impianti generici e specifici e ai macchinari.

## Attrezzature industriali e commerciali

Ammontano a euro 207.600 (euro 226.498 alla fine dell'esercizio precedente).

## Altri beni

Ammontano a euro 285.396 (euro 317.434 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a mobili e arredi, macchine elettroniche, autovetture e automezzi.

## Immobilizzazioni in corso e acconto

Ammontano a euro 24.403 (euro 2.458 alla fine dell'esercizio precedente).

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	917.427	(104.639)	812.788	812.788	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	328.883	(260.251)	68.632	64.143	4.489
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	32.365	2.808	35.173		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	463.407	10.715	474.122	466.227	7.895
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.742.082	(351.367)	1.390.715	1.343.158	12.384

Si segnala che l'importo lordo dei crediti tributari è pari a euro 706.152, esposto al netto della compensazione con debiti tributari per euro 637.520.

### Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Clienti	58.302	45.376	-12.926
Fatture da emettere	625.399	535.565	-89.834
Altri crediti	233.726	231.847	-1.879
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>917.427</b>	<b>812.788</b>	<b>-104.639</b>

### Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF	2.577	-2.577	
Crediti IRAP	1.598	1.284	2.882
Altri crediti tributari	324.708	-258.958	65.750
<b>Totali</b>	<b>328.883</b>	<b>-260.251</b>	<b>68.632</b>

Gli acconti delle tasse e le ritenute sugli interessi attivi sono stati utilizzati in compensazione dei saldi e pertanto non sono riportati nel presente prospetto.

### Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	455.339	466.227	10.888
Anticipi a fornitori	22.540	59.995	37.455
N/c da ricevere	1.352	15.146	13.794
Crediti diversi	431.447	391.086	-40.361
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	8.068	7.895	-173
Depositi cauzionali in denaro	8.068	7.895	-173
<b>Totale altri crediti</b>	<b>463.407</b>	<b>474.122</b>	<b>10.715</b>

L'attivo circolante comprende i crediti per imposte anticipate relative alle spese di manutenzione. Per una descrizione dettagliata si rinvia al paragrafo relativo alla fiscalità differita.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Altre partecipazioni non immobilizzate</b>	19.365	-	19.365
<b>Altri titoli non immobilizzati</b>	27.731	2.485.774	2.513.505
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	47.096	2.485.774	2.532.870

#### **Altri titoli**

Il presente prospetto illustra la composizione della voce "Altri titoli", nonché la variazione intervenuta rispetto al precedente esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fondi comuni d'investimento	27.731		-27.731
Titoli di stato		2.513.505	2.513.505
Totali al lordo del fondo svalutazione	27.731	2.513.505	2.485.774
- Fondi svalutazione altri titoli			
Arrotondamento			
<b>Totali</b>	<b>27.731</b>	<b>2.513.505</b>	<b>2.485.774</b>

La società possiede una partecipazione in Banca di Credito Cooperativo Brianza e Laghi.

### Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	3.115.246	(1.715.610)	1.399.636
<b>Assegni</b>	832	(330)	502
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	71.075	(47.108)	23.967
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.187.153</b>	<b>(1.763.048)</b>	<b>1.424.105</b>

### **Ratei e risconti attivi**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	228.132	(176.419)	51.713
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	228.132	(176.419)	51.713

La voce presenta il seguente dettaglio:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	228.132	51.713	-176.419
- su polizze assicurative	8.917	14.398	5.481
- su canoni di locazione	196.001		-196.001
- su altri canoni	4.860	11.765	6.905
- altri	18.354	25.550	7.196
Ratei attivi:			
Totali	228.132	51.713	-176.419

## Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 6.442.183 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.400	-	-	-		10.400
Riserve di rivalutazione	738.113	-	-	-		738.113
Riserva legale	2.080	-	-	-		2.080
Altre riserve						
Riserva straordinaria	3.957.630	1.679.197	-	1.500.000		4.136.827
Varie altre riserve	(1)	-	2	-		1
Totale altre riserve	3.957.629	1.679.197	2	1.500.000		4.136.828
Utile (perdita) dell'esercizio	1.679.197	(1.679.197)	-	-	1.554.762	1.554.762
Totale patrimonio netto	6.387.419	-	2	1.500.000	1.554.762	6.442.183

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.400	C	B	10.400
Riserve di rivalutazione	738.113	C	B	738.113
Riserva legale	2.080	U	A,B	2.080
Altre riserve				
Riserva straordinaria	4.136.827	U	A,B,C	4.136.827
Varie altre riserve	1			1
Totale altre riserve	4.136.828			4.136.828
Totale	4.887.421			4.887.421
Quota non distribuibile				750.593
Residua quota distribuibile				4.136.828

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

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	116.666
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	35.253
Utilizzo nell'esercizio	5.184
Totale variazioni	30.069
Valore di fine esercizio	146.735

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Si segnala che l'importo lordo dei debiti tributari è pari a euro 697.131, esposto al netto della compensazione con crediti tributari per euro 637.520.

	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	2.154	-	2.154	-	2.154
Debiti verso banche	868.659	(216.769)	651.890	240.290	411.600
Acconti	1.352	(1.352)	0	0	-
Debiti verso fornitori	419.501	251.297	670.798	670.798	-
Debiti tributari	199.114	(139.503)	59.611	59.611	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.951	1.565	16.516	16.516	-
Altri debiti	53.368	972	54.340	54.340	-
<b>Totale debiti</b>	<b>1.559.099</b>	<b>(103.790)</b>	<b>1.455.309</b>	<b>1.041.555</b>	<b>413.754</b>

### Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	236.357	240.290	3.933
Mutui	236.131	238.964	2.833
Carte di credito	226	1.326	1.100
Altri debiti verso banche			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	632.302	411.600	-220.702
Mutui	632.302	411.600	-220.702
Totale debiti verso banche	868.659	651.890	-216.769

## Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	1.352		-1.352
Anticipi da clienti	1.352		-1.352
b) Acconti oltre l'esercizio			
Totale acconti	1.352		-1.352

## Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	419.501	670.798	251.297
Fornitori	134.248	293.996	159.748
Fatture da ricevere	285.252	376.802	91.550
Arrotondamento	1		
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Totale debiti verso fornitori	419.501	670.798	251.297

## Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES		8.087	8.087
Erario c.to IVA	973	4.732	5.705
Erario c.to ritenute dipendenti	8.101	3.316	11.417
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	26.430	7.972	34.402
Erario c.to ritenute altro	156.000	-156.000	
Imposte sostitutive	7.610	-7.610	
Totale debiti tributari	199.114	-139.503	59.611

## Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	14.664	14.683	19
Debiti verso Inail	71		-71
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	216	1.833	1.617
Totale debiti previd. e assicurativi	14.951	16.516	1.565

## Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	53.368	54.340	972

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso dipendenti/assimilati	31.123	29.745	-1.378
Debiti diversi	22.245	24.595	2.350
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Totale Altri debiti	53.368	54.340	972

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	2.154	2.154
Debiti verso banche	651.890	651.890
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	670.798	670.798
Debiti tributari	59.611	59.611
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.516	16.516
Altri debiti	54.340	54.340
Totale debiti	1.455.309	1.455.309

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Per quanto riguarda i finanziamenti da parte di soci, si fornisce il seguente dettaglio, con l'indicazione della scadenza e della presenza di eventuali clausole di postergazione rispetto agli altri creditori sociali (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile).

Scadenza	Quota in scadenza
31/12/2025	2.154
Totale	2.154

### **Ratei e risconti passivi**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	83.785	1.848	85.633
Risconti passivi	674.397	(107.977)	566.420
Totale ratei e risconti passivi	758.182	(106.129)	652.053

La voce presenta il seguente dettaglio:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	674.397	566.420	-107.977
- su canoni di locazione			
- su contributo Sabatini	66.254	36.627	-29.627
- contributi c/impianti	608.143	529.793	-78.350
Ratei passivi:	83.785	85.633	1.848
- su interessi passivi	885	663	-222
- su commissioni	1.580	1.763	183
- su canoni	20.462		-20.462
- del personale dipendente	49.389	68.573	19.184
- su ENPAM	9.668	13.316	3.648
- altri	1.801	1.318	-483
Totali	758.182	652.053	-106.129

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	8.861.058	9.551.630	690.572	7,79
Altri ricavi e proventi	331.896	187.188	-144.708	-43,60
<b>Totali</b>	<b>9.192.954</b>	<b>9.738.818</b>	<b>545.864</b>	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>Prestazioni convenzionate</b>	661.147
<b>Prestazioni private</b>	4.651.585
<b>Prestazioni ASL</b>	3.557.647
<b>Prestazioni odontoiatria</b>	681.251
<b>Totale</b>	<b>9.551.630</b>

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	309.592	338.249	28.657	9,26
Per servizi	4.228.891	4.721.534	492.643	11,65
Per godimento di beni di terzi	929.133	948.723	19.590	2,11
Per il personale:				
a) salari e stipendi	452.949	468.545	15.596	3,44
b) oneri sociali	118.079	115.063	-3.016	-2,55
c) trattamento di fine rapporto	40.238	35.253	-4.985	-12,39
e) altri costi	163	2.000	1.837	1.126,99
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	132.804	132.391	-413	-0,31
b) immobilizzazioni materiali	472.350	469.442	-2.908	-0,62
Oneri diversi di gestione	167.955	303.083	135.128	80,45
<b>Totali</b>	<b>6.852.154</b>	<b>7.534.283</b>	<b>682.129</b>	

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	9.002
Altri	8.098
<b>Totale</b>	<b>17.100</b>

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	10.122	10.122
Altri proventi	4	4
<b>Totali</b>	<b>10.126</b>	<b>10.126</b>

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	638.454	7.153	1,12	645.607
Imposte differite				
Imposte anticipate	9.176	-11.984	-130,60	-2.808
<b>Totali</b>	<b>647.630</b>	<b>-4.831</b>		<b>642.799</b>

### Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal

computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Spese manutenzioni eccedenti	134.854		11.700		146.554	
Totale differenze temporanee deducibili	134.854		11.700		146.554	
Perdite fiscali						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	32.365		2.808		35.173	
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee					
Totale differenze temporanee imponibili						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Debiti per imposte differite						
Arrotondamento						
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	32.365		2.808		35.173	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	32.365		2.808		35.173	
- imputate a Conto economico			2.808			
- imputate a Patrimonio netto						
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate						

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	146.554
Differenze temporanee nette	(146.554)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(32.365)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(2.808)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(35.173)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Spese manutenzioni eccedenti	134.854	11.700	146.554	24,00%	35.173



## Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	2.197.561	
Onere fiscale teorico %	24	527.415
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- eccedenza spese di manutenzione	60.266	
Totale	60.266	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- spese di manutenzione	48.566	
Totale	48.566	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- ammortamenti indeducibili	755	
- spese autovetture	38.158	
- sopravvenienze passive	124.979	
- spese telefoniche	6.394	
- multe e ammende	7.809	
- costi indeducibili	50.393	
- altre variazioni in aumento	3.666	
- contributi esenti	-98.668	
- deduzione IRAP	-11.172	
- ACE	-20.889	
- altre variazioni in diminuzione	-1.887	
Totale	99.538	
Imponibile IRES	2.308.799	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		554.112
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

## Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP ( A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	2.825.396	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- IMU	1.975	
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	1.540	
- ammortamenti fabbricati	300	
- minusvalenze e sopravvenienze	124.979	

Descrizione	Valore	Imposte
- costi non deducibili	58.202	
- altre voci	1.346	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- contributi esenti	98.668	
Totale	2.915.070	
Onere fiscale teorico %	3,90	113.688
Deduzioni:		
- INAIL	291	
- costo lavoratori tempo indeterminato	568.753	
Totale	569.044	
Imponibile IRAP	2.346.026	
IRAP corrente per l'esercizio		91.495
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2023.

	Numero medio
Impiegati	13
Altri dipendenti	10
Totale Dipendenti	23

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

Si comunica che non sono stati corrisposti compensi o anticipazioni, o concessi crediti all'Amministratore Unico durante l'esercizio chiuso al 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non sono presenti accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva straordinaria	1.554.762
Totale	1.554.762

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

MONZA, 10 giugno 2024

L'Amministratore Unico

RECHICHI GIOVANNI

Il sottoscritto RECHICHI GIOVANNI, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.