

LA RESIDENCE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CARDINALE BESSARIONE 6 35124 PADOVA (PD)
Codice Fiscale	01705340386
Numero Rea	PD 372920
P.I.	01705340386
Capitale Sociale Euro	270.950 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Ospedali e case di cura per lunga degenza (86.10.40)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	MAURO MANTOVANI & C. S.A.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	MAURO MANTOVANI & C. S.A.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.493.957	7.791.422
2) impianti e macchinario	1.565	4.513
3) attrezzature industriali e commerciali	9.828	9.058
4) altri beni	165.001	14.618
Totale immobilizzazioni materiali	7.670.351	7.819.611
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	73.663	73.663
d-bis) altre imprese	395.818	395.818
Totale partecipazioni	469.481	469.481
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.681.820	2.681.820
Totale crediti verso imprese controllate	2.681.820	2.681.820
Totale crediti	2.681.820	2.681.820
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.151.301	3.151.301
Totale immobilizzazioni (B)	10.821.652	10.970.912
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	510.210	568.362
Totale crediti verso clienti	510.210	568.362
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	379.856	294.556
Totale crediti tributari	379.856	294.556
5-ter) imposte anticipate	8.726	17.448
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	253.802	1.233
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.571	2.266
Totale crediti verso altri	255.373	3.499
Totale crediti	1.154.165	883.865
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	4.363.630	3.999.937
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.363.630	3.999.937
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	834.920	1.094.263
3) danaro e valori in cassa	1.407	2.202
Totale disponibilità liquide	836.327	1.096.465
Totale attivo circolante (C)	6.354.122	5.980.267
D) Ratei e risconti	9.156	4.227
Totale attivo	17.184.930	16.955.406
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	270.950	270.950
IV - Riserva legale	54.190	54.190
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	7.145.983	7.104.862
Varie altre riserve	2 ⁽¹⁾	3
Totale altre riserve	7.145.985	7.104.865
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	78.170	139.922
Totale patrimonio netto	7.549.295	7.569.927
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	55.070	52.070
4) altri	2.046.979	1.410.629
Totale fondi per rischi ed oneri	2.102.049	1.462.699
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	195.873	226.186
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.676	984
Totale debiti verso banche	3.676	984
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	329.282	292.004
Totale debiti verso fornitori	329.282	292.004
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	555.952	413.112
Totale debiti tributari	555.952	413.112
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.337	87.340
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	120.337	87.340
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.688.159	3.262.774
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.637.511	3.637.511
Totale altri debiti	6.325.670	6.900.285
Totale debiti	7.334.917	7.693.725
E) Ratei e risconti	2.796	2.869
Totale passivo	17.184.930	16.955.406

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di 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		
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	3
Altre ...		

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.484.858	6.284.490
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	27.835	-
altri	29.363	100
Totale altri ricavi e proventi	57.198	100
Totale valore della produzione	6.542.056	6.284.590
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	865.941	774.326
7) per servizi	732.021	619.571
8) per godimento di beni di terzi	7.128	10.968
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.425.908	2.720.705
b) oneri sociali	357.490	338.548
c) trattamento di fine rapporto	125.831	150.986
e) altri costi	44.861	24.331
Totale costi per il personale	2.954.090	3.234.570
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	359.366	332.378
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	2.861
Totale ammortamenti e svalutazioni	359.366	335.239
13) altri accantonamenti	800.000	800.000
14) oneri diversi di gestione	486.463	118.513
Totale costi della produzione	6.205.009	5.893.187
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	337.047	391.403
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	70.771	61.723
Totale proventi da partecipazioni	70.771	61.723
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	309.436	109.734
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	8
Totale proventi diversi dai precedenti	-	8
Totale altri proventi finanziari	309.436	109.742
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	132.262	48.069
Totale interessi e altri oneri finanziari	132.262	48.069
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	247.945	123.396
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	584.992	514.799
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	498.100	366.155
imposte differite e anticipate	8.722	8.722
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	506.822	374.877
21) Utile (perdita) dell'esercizio	78.170	139.922

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	78.170	139.922
Imposte sul reddito	506.822	374.877
Interessi passivi/(attivi)	(177.174)	(61.673)
(Dividendi)	(70.771)	(61.723)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(27.069)	13.448
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	309.978	404.851
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	928.831	909.247
Ammortamenti delle immobilizzazioni	359.366	332.378
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	339.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.288.197	1.580.625
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.598.175	1.985.476
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	58.152	(241.622)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	37.278	51.059
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.929)	2.541
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(73)	(178)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(798.825)	(949.198)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(708.397)	(1.137.398)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	889.778	848.078
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	177.174	61.673
(Imposte sul reddito pagate)	(435.227)	(299.831)
Dividendi incassati	70.771	61.723
(Utilizzo dei fondi)	(319.794)	(461.108)
Totale altre rettifiche	(507.076)	(637.543)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	382.702	210.535
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(210.106)	(3.500)
Disinvestimenti	27.069	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	(13.448)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	(363.693)	232.309
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(546.730)	215.361
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.692	980
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	299.998	400.001
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(398.800)	(400.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(96.110)	981

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(260.138)	426.877
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.094.263	668.942
Danaro e valori in cassa	2.202	647
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.096.465	669.589
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	834.920	1.094.263
Danaro e valori in cassa	1.407	2.202
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	836.327	1.096.465

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 78.170.

Criteri di formazione

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

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto 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.

Criteria di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

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 dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e 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.

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.

Crediti

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

Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti. 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 siano stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

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

Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

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.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, 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.

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.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

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.

Adeguati assetti societari

Nel pieno rispetto della normativa volta alla prevenzione di manifestazione di eventuali stati di crisi (articolo 2086 C.C. e articolo 3 C.C.I.I.) la società ha istituito adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili in linea con la natura e le dimensioni dell'impresa al fine di rilevare tempestivamente eventuali segnali di crisi che potrebbero portare alla perdita della continuità aziendale o all'insolvenza.

Debiti assetti, tra l'altro, consentiranno alla società di rilevare eventuali squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario, rapportati alle specifiche caratteristiche dell'impresa e dell'attività nonché a verificare la sostenibilità dei debiti e le prospettive di continuità aziendale.

Dall'esame relativo al bilancio chiuso al 31/12/2023 e dai movimenti contabili nel corso dell'esercizio non si rileva alcun segnale di allerta nel rispetto di quanto previsto dal D.Lgs. 83 del 17/06/2022 né in base a corrette analisi di tipo contabile/finanziario ed in generale aziendale.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7.670.351	7.819.611	(149.260)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	12.395.608	195.363	75.417	408.851	13.075.239
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.604.186	190.850	66.359	394.233	5.255.628
Valore di bilancio	7.791.422	4.513	9.058	14.618	7.819.611
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	4.404	205.702	210.106
Ammortamento dell'esercizio	297.465	2.948	3.634	55.319	359.366
Totale variazioni	(297.465)	(2.948)	770	150.383	(149.260)
Valore di fine esercizio					
Costo	12.395.608	195.363	79.820	498.252	13.169.043
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.901.651	193.798	69.992	333.251	5.498.692
Valore di bilancio	7.493.957	1.565	9.828	165.001	7.670.351

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.151.301	3.151.301	

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	73.663	395.818	469.481
Valore di bilancio	73.663	395.818	469.481
Valore di fine esercizio			
Costo	73.663	395.818	469.481
Valore di bilancio	73.663	395.818	469.481

Partecipazioni

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

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	2.681.820	2.681.820	2.681.820
Totale crediti immobilizzati	2.681.820	2.681.820	2.681.820

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
PBS IMMOBILIARE SRL	Bologna	03611090238	100.000	976.400	1.360.915	100.000	100,00%	73.663
Totale								73.663

La Società detiene una partecipazione nella società "PBS IMMOBILIARE S.R.L." avente sede legale in Bologna (BO), Via dell'Indipendenza n. 54, capitale sociale euro 100.000,00= (centomila/00), c.f./p. i. e iscrizione al Registro delle Imprese di Bologna n. 03611090238, iscritta al n. BO-553897 del Repertorio Economico Amministrativo presso la C.C.I.A.A. di Bologna.

Quota di partecipazione nominali euro 100.000,00= pari al 100% del capitale sociale.

Si precisa che i valori indicati si riferiscono all'ultimo bilancio approvato chiuso al 31/12/2022.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Totale crediti immobilizzati
Italia	2.681.820	2.681.820
Totale	2.681.820	2.681.820

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	395.818
Crediti verso imprese controllate	2.681.820

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	395.818
Totale	395.818

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	2.681.820
Totale	2.681.820

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.154.165	883.865	270.300

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	568.362	(58.152)	510.210	510.210	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	294.556	85.300	379.856	379.856	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	17.448	(8.722)	8.726		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.499	251.874	255.373	253.802	1.571
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	883.865	270.300	1.154.165	1.143.868	1.571

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	510.210	510.210
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	379.856	379.856
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.726	8.726
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	255.373	255.373
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.154.165	1.154.165

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.363.630	3.999.937	363.693

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	3.999.937	363.693	4.363.630
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.999.937	363.693	4.363.630

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
836.327	1.096.465	(260.138)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.094.263	(259.343)	834.920
Denaro e altri valori in cassa	2.202	(795)	1.407

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	1.096.465	(260.138)	836.327

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
9.156	4.227	4.929

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.227	4.929	9.156
Totale ratei e risconti attivi	4.227	4.929	9.156

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
7.549.295	7.569.927	(20.632)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	270.950	-	-	-	-		270.950
Riserva legale	54.190	-	-	-	-		54.190
Altre riserve							
Riserva straordinaria	7.104.862	398.800	-	439.921	-		7.145.983
Varie altre riserve	3	-	-	-	1		2
Totale altre riserve	7.104.865	398.800	-	439.921	1		7.145.985
Utile (perdita) dell'esercizio	139.922	-	(139.922)	-	-	78.170	78.170
Totale patrimonio netto	7.569.927	398.800	(139.922)	439.921	1	78.170	7.549.295

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	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per altre ragioni	
Capitale	270.950	B	-		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-		-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-		-
Riserva legale	54.190	A,B	54.190		-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-		-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	7.145.983	A,B,C	7.145.983		1.687.000
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-		-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per altre ragioni
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-	-
Varie altre riserve	2		-	-
Totale altre riserve	7.145.985		7.145.983	1.687.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-	-
Totale	7.471.125		7.200.173	1.687.000
Quota non distribuibile			54.190	
Residua quota distribuibile			7.145.983	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	270.950	54.190	7.006.710	98.154	7.430.004
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi			400.000		400.000
altre destinazioni				(98.154)	(98.154)
Altre variazioni					
incrementi			498.155		498.155
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				139.922	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	270.950	54.190	7.104.865	139.922	7.569.927
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi			398.800		398.800
altre destinazioni				(139.922)	(139.922)
Altre variazioni					

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
incrementi			439.921		439.921
decrementi			1		1
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				78.170	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	270.950	54.190	7.145.985	78.170	7.549.295

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.102.049	1.462.699	639.350

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	52.070	1.410.629	1.462.699
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	3.000	800.000	803.000
Utilizzo nell'esercizio	-	163.650	163.650
Totale variazioni	3.000	636.350	639.350
Valore di fine esercizio	55.070	2.046.979	2.102.049

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
195.873	226.186	(30.313)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	226.186
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	125.831
Utilizzo nell'esercizio	156.144
Totale variazioni	(30.313)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	195.873

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
7.334.917	7.693.725	(358.808)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	984	2.692	3.676	3.676	-
Debiti verso fornitori	292.004	37.278	329.282	329.282	-
Debiti tributari	413.112	142.840	555.952	555.952	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	87.340	32.997	120.337	120.337	-
Altri debiti	6.900.285	(574.615)	6.325.670	2.688.159	3.637.511
Totale debiti	7.693.725	(358.808)	7.334.917	3.697.406	3.637.511

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	3.676	3.676
Debiti verso fornitori	329.282	329.282
Debiti tributari	555.952	555.952
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	120.337	120.337
Altri debiti	6.325.670	6.325.670
Debiti	7.334.917	7.334.917

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.796	2.869	(73)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.869	(73)	2.796
Totale ratei e risconti passivi	2.869	(73)	2.796

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.542.056	6.284.590	257.466

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.484.858	6.284.490	200.368
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	57.198	100	57.098
Totale	6.542.056	6.284.590	257.466

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	6.484.858
Totale	6.484.858

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.484.858
Totale	6.484.858

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.205.009	5.893.187	311.822

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	865.941	774.326	91.615
Servizi	732.021	619.571	112.450
Godimento di beni di terzi	7.128	10.968	(3.840)
Salari e stipendi	2.425.908	2.720.705	(294.797)
Oneri sociali	357.490	338.548	18.942
Trattamento di fine rapporto	125.831	150.986	(25.155)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	44.861	24.331	20.530
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	359.366	332.378	26.988
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		2.861	(2.861)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	800.000	800.000	
Oneri diversi di gestione	486.463	118.513	367.950
Totale	6.205.009	5.893.187	311.822

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

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

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
247.945	123.396	124.549

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione	70.771	61.723	9.048
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	309.436	109.734	199.702
Proventi diversi dai precedenti		8	(8)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(132.262)	(48.069)	(84.193)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	247.945	123.396	124.549

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	132.263
Totale	132.262

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					163	163
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					132.100	132.100
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					132.262	132.262

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					309.436	309.436
Arrotondamento						
Totale					309.436	309.436

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
506.822	374.877	131.945

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	498.100	366.155	131.945
IRES	424.500	297.426	127.074
IRAP	73.600	68.729	4.871
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	8.722	8.722	
IRES	7.639	7.639	
IRAP	1.083	1.083	
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	506.822	374.877	131.945

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	24	24	
Operai	74	68	6
Altri	2	3	(1)
Totale	100	95	5

	Numero medio
Impiegati	24
Operai	74
Altri dipendenti	2
Totale Dipendenti	100

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *quinquies e sexies*), C.c..

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	MAURO MANTOVANI & C. S.A.P.A.
Città (se in Italia) o stato estero	ITALIA
Codice fiscale (per imprese italiane)	01378290389
Luogo di deposito del bilancio consolidato	FICAROLO (RO) VIA DON MINZONI

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

La Vostra Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Società Mauro Mantovani & C. S.A.P.A.

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

Segnaliamo, peraltro, che la Società Mauro Mantovani & C. S.A.P.A. redige il bilancio consolidato.

I dati essenziali della controllante MAURO MANTOVANI & C. S.A.P.A., esposti nel prospetto riepilogativo richiesto dall'art. 2497-bis del Codice Civile e di seguito trascritti, sono stati estratti dal relativo bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 e per l'esercizio precedente chiuso al 31 dicembre 2021.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	27.753.150	27.743.150
C) Attivo circolante	47.391.653	44.479.351
Totale attivo	75.144.803	72.222.501
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	290.000	290.000
Riserve	48.659.085	47.192.541
Utile (perdita) dell'esercizio	1.081.132	1.966.543
Totale patrimonio netto	50.030.217	49.449.084
D) Debiti	24.992.400	22.651.283
E) Ratei e risconti passivi	122.186	122.134
Totale passivo	75.144.803	72.222.501

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
--	------------------	----------------------

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	2.927.006	1.844.511
B) Costi della produzione	2.840.177	1.453.774
C) Proventi e oneri finanziari	1.032.803	1.658.900
Imposte sul reddito dell'esercizio	38.500	83.094
Utile (perdita) dell'esercizio	1.081.132	1.966.543

Informazioni ex art. 1, comma 125, 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 sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

La Società ha ricevuto nel corso dell'esercizio del presente bilancio, ossia nel 2023, Aiuti di Stato di cui all'art. 52, Legge n. 234/2012, oggetto di obbligo di pubblicazione nel Registro Nazionale Aiuti di Stato ed ivi indicati nella sezione trasparenza a cui si rinvia.

<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

In aggiunta agli Aiuti di Stato su richiamati si segnala che la Società ha ricevuto, nel corso dell'esercizio 2023, il credito di imposta per le imprese non gasivore, ammontante ad euro 14.272,00=, pari al 45% della spesa sostenuta per l'acquisto della componente gas effettivamente utilizzata nel primo trimestre dell'anno 2023, ex art. 1, comma 5, Legge n. 197 del 2022, e comprovato mediante le relative fatture di acquisto.

Infine, la Società ha ottenuto altresì il credito di imposta per le imprese non gasivore maturato in relazione all'acquisto della componente gas effettivamente utilizzata nel secondo trimestre 2023, ex art. 4, comma 5, D.L. 34/2023, ammontante ad euro 1.045,78= pari al 20% della spesa sostenuta.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

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

RingraziandoVi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2023 così come sottopostoVi, proponendoVi:

1. di destinare l'utile dell'esercizio, ammontante ad euro 78.170,42=, interamente a Riserva straordinaria;
2. di accantonare euro 498.100,00= al fondo imposte e tasse dell'esercizio, di cui euro 424.500,00= per IRES ed euro 73.600,00= per IRAP, dando mandato all'Organo Amministrativo di accantonare alla Riserva straordinaria l'eccedenza dei Debiti tributari risultanti in bilancio rispetto alle risultanze della dichiarazione dei redditi.

Padova (PD), lì 27 marzo 2024

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
DONATELLA BARALDI

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dr. Fabio Caponi, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Sede.