

C.D.M. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | Monza |
| Codice Fiscale | 06683770157 |
| Numero Rea | MILANO - MONZA - BRIANZA - LODI 1113409 |
| P.I. | 02420640969 |
| Capitale Sociale Euro | 50.000 i.v. |
| Forma giuridica | Società a responsabilità limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 869011 |
| 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 | IMAGING SERVICE SRL |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | IMAGING SERVICE SRL |
| Paese della capogruppo | Italia |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 23.865 | 37.324 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 323.429 | 196.553 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 9.045 | 1.545 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 356.339 | 235.422 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 4.527 | 5.448 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 436.295 | 524.910 |
| imposte anticipate | 9.532 | 12.709 |
| Totale crediti | 445.827 | 537.619 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 200.000 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 855.658 | 816.284 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.506.012 | 1.359.351 |
| D) Ratei e risconti | 29.880 | 16.113 |
| Totale attivo | 1.892.231 | 1.610.886 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 50.000 | 50.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 10.000 | 10.000 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 990.872 | 601.327 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | (59.184) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 305.767 | 448.724 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 1.356.639 | 1.050.867 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 0 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 118.614 | 119.669 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 343.623 | 372.281 |
| Totale debiti | 343.623 | 372.281 |
| E) Ratei e risconti | 73.355 | 68.069 |
| Totale passivo | 1.892.231 | 1.610.886 |

Conto economico

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.485.866 | 2.550.619 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 0 | 2.045 |
| altri | 2.952 | 2.211 |
| Totale altri ricavi e proventi | 2.952 | 4.256 |
| Totale valore della produzione | 2.488.818 | 2.554.875 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 95.765 | 113.147 |
| 7) per servizi | 1.237.204 | 1.097.256 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 285.761 | 279.506 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 249.493 | 251.181 |
| b) oneri sociali | 75.486 | 74.851 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 16.139 | 27.637 |
| c) trattamento di fine rapporto | 16.139 | 27.637 |
| Totale costi per il personale | 341.118 | 353.669 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 98.844 | 88.470 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 43.289 | 42.773 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 55.555 | 45.697 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 98.844 | 88.470 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 921 | (1.153) |
| 14) oneri diversi di gestione | 8.629 | 7.569 |
| Totale costi della produzione | 2.068.242 | 1.938.464 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 420.576 | 616.411 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 514 | 523 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 514 | 523 |
| Totale altri proventi finanziari | 514 | 523 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 2.644 | 3.298 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 2.644 | 3.298 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (2.130) | (2.775) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 418.446 | 613.636 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 109.502 | 101.827 |
| imposte differite e anticipate | 3.177 | 63.085 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 112.679 | 164.912 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 305.767 | 448.724 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato,

almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la

produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Imposte

Le imposte correnti sono determinate sulla base di una prudente previsione di onere di imposta da assolvere a carico del periodo; il relativo debito è contabilizzato al netto degli acconti versati.

Le imposte differite sono calcolate a fronte di tutte le differenze temporanee che emergono tra la base imponibile di una attività o passività ed il relativo valore contabile. Le imposte differite attive sono iscritte in bilancio laddove vi sia la ragionevole certezza circa la loro recuperabilità futura.

Inoltre, la Società ha optato, con riferimento alla determinazione dell'Imposta sul Reddito delle Società (IRES.), per l'applicazione della disciplina prevista dagli articoli 117 – 129 del Testo Unico delle Imposte sui Redditi (il c.d. "Consolidato Fiscale Nazionale"); gli effetti economici derivanti dal calcolo dell'imposta di competenza sono riflessi in partite di debito o credito nei confronti della controllante.

Tale adesione comporta, ad opera della consolidante, la determinazione dell'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica dei redditi e/o delle perdite delle società partecipanti alla procedura e quindi la liquidazione di un'unica imposta Ires da versare o di un'unica eccedenza Ires a credito rimborsabile o riportabile a nuovo a cura della consolidante, alla quale compete anche il riporto a nuovo dell'eventuale perdita fiscale del Consolidato. I crediti/debiti Ires derivanti dalla partecipazione al Consolidato fiscale nazionale sono iscritti rispettivamente tra i crediti /debiti verso la controllante.

Le imposte liquidate dalla Società in via autonoma sono invece esposte tra i crediti/debiti tributari.

Le società partecipanti al consolidato fiscale nazionale sono:

Imaging Service srl controllante;

C.D.M. srl controllata;

Ceima Gestione Servizi Diagnostici srl controllata;

Altre informazioni

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a €356.339 (€235.422 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 746.015 | 815.380 | 1.545 | 1.562.940 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 708.691 | 618.827 | | 1.327.518 |
| Valore di bilancio | 37.324 | 196.553 | 1.545 | 235.422 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 29.830 | 182.431 | 0 | 212.261 |
| Ammortamento dell'esercizio | 43.289 | 55.555 | | 98.844 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 7.500 | 7.500 |
| Totale variazioni | (13.459) | 126.876 | 7.500 | 120.917 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 775.845 | 997.810 | 9.045 | 1.782.700 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 751.980 | 674.381 | | 1.426.361 |
| Valore di bilancio | 23.865 | 323.429 | 9.045 | 356.339 |

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti immobilizzati verso altri | 1.545 | 7.500 | 9.045 | 0 | 9.045 | 0 |
| Totale crediti immobilizzati | 1.545 | 7.500 | 9.045 | 0 | 9.045 | 0 |

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €4.527 (€5.448 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 5.448 | (921) | 4.527 |
| Totale rimanenze | 5.448 | (921) | 4.527 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €445.827 (€537.619 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

| | Esigibili entro l'esercizio successivo | Esigibili oltre l'esercizio | Valore nominale totale | (Fondi rischi /svalutazioni) | Valore netto |
|--------------------------------|--|-----------------------------|------------------------|------------------------------|--------------|
| Verso clienti | 372.507 | 0 | 372.507 | 963 | 371.544 |
| Verso imprese collegate | 644 | 0 | 644 | 0 | 644 |
| Crediti tributari | 13.607 | 0 | 13.607 | | 13.607 |
| Imposte anticipate | | | 9.532 | | 9.532 |
| Verso altri | 50.500 | 0 | 50.500 | 0 | 50.500 |
| Totale | 437.258 | 0 | 446.790 | 963 | 445.827 |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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 | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 518.008 | (146.464) | 371.544 | 371.544 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 644 | 0 | 644 | 644 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 6.258 | 7.349 | 13.607 | 13.607 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 12.709 | (3.177) | 9.532 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 0 | 50.500 | 50.500 | 50.500 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 537.619 | (91.792) | 445.827 | 436.295 | 0 | 0 |

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 801.110 | 37.171 | 838.281 |
| Denaro e altri valori in cassa | 15.174 | 2.203 | 17.377 |
| Totale disponibilità liquide | 816.284 | 39.374 | 855.658 |

Ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 0 | 256 | 256 |
| Risconti attivi | 16.113 | 13.511 | 29.624 |
| Totale ratei e risconti attivi | 16.113 | 13.767 | 29.880 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €1.356.639 (€1.050.867 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il 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 | Riclassifiche | | |
| Capitale | 50.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 50.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva legale | 10.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 10.000 |
| Riserve statutarie | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 | 389.540 | 0 | 0 | 0 | | 389.540 |
| Versamenti in conto capitale | 601.332 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 601.332 |
| Varie altre riserve | (5) | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | | 0 |
| Totale altre riserve | 601.327 | 0 | 389.540 | 0 | 0 | 5 | | 990.872 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (59.184) | 0 | 59.184 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 448.724 | 0 | (448.724) | 0 | 0 | 0 | 305.767 | 305.767 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 1.050.867 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 305.767 | 1.356.639 |

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

| | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|----------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 50.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 50.000 |
| Riserva legale | 10.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 10.000 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Versamenti in conto capitale | 901.332 | 0 | 0 | 0 | 300.000 | 0 | | 601.332 |
| Varie altre riserve | (2) | 0 | 0 | 0 | 0 | (3) | | (5) |
| Totale altre riserve | 901.330 | 0 | 0 | 0 | 300.000 | (3) | | 601.327 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (487.876) | 0 | 428.692 | 0 | 0 | 0 | | (59.184) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 428.692 | 0 | (428.692) | 0 | 0 | 0 | 448.724 | 448.724 |
| Totale Patrimonio netto | 902.146 | 0 | 0 | 0 | 300.000 | (3) | 448.724 | 1.050.867 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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 | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche | 1.203 | 60 | 1.263 | 1.263 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 247.002 | (127.607) | 119.395 | 119.395 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 55.303 | 65.016 | 120.319 | 120.319 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 27.377 | 33.569 | 60.946 | 60.946 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 18.533 | 703 | 19.236 | 19.236 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 22.811 | (419) | 22.392 | 22.392 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 52 | 20 | 72 | 72 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 372.281 | (28.658) | 343.623 | 343.623 | 0 | 0 |

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|---------|
| Ammontare | 343.623 | 343.623 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (Oneri) trasparenza |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|------------------------------|
| IRES | 91.964 | 0 | 0 | (2.733) | |
| IRAP | 17.538 | 0 | 0 | (444) | |
| Totale | 109.502 | 0 | 0 | (3.177) | 0 |

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Attività per imposte anticipate".

Fondo per imposte differite

| | IRES | IRAP | TOTALE |
|--|--------|-------|--------|
| 1. Importo iniziale | 10.933 | 1.777 | 12.710 |
| 2. Aumenti | | | |
| 2.1. Imposte differite sorte nell'esercizio | 0 | 0 | 0 |
| 2.2. Altri aumenti | 0 | 0 | 0 |
| 3. Diminuzioni | | | |
| 3.1. Imposte differite annullate nell'esercizio | 2.734 | 444 | 3.178 |
| 3.2. Altre diminuzioni | 0 | 0 | 0 |
| 4. Importo finale | 8.199 | 1.333 | 9.532 |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

| | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Impiegati | 7 |
| Totale Dipendenti | 7 |

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Imaging Service srl.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento.

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | 892.651 | 892.743 |
| C) Attivo circolante | 113.450 | 90.582 |
| D) Ratei e risconti attivi | 0 | 0 |
| Totale attivo | 1.006.101 | 983.325 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 10.400 | 10.400 |
| Riserve | 922.159 | 915.528 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 23.088 | 6.632 |
| Totale patrimonio netto | 955.647 | 932.560 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 0 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 0 | 0 |
| D) Debiti | 50.454 | 50.765 |
| E) Ratei e risconti passivi | 0 | 0 |
| Totale passivo | 1.006.101 | 983.325 |

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

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

| | | |
|---|----------|----------|
| A) Valore della produzione | 0 | 3.739 |
| B) Costi della produzione | 7.586 | 7.832 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (59) | (117) |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | 0 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | (30.733) | (10.842) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 23.088 | 6.632 |

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio alla riserva straordinaria.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D. Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo amministrativo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.